

MENTORA HOLDING ApS

Dagmarsgade 29B
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Rudi Ovesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MENTORA HOLDING ApS
Dagmarsgade 29B
4100 Ringsted

Telefonnummer: 42300000
e-mailadresse: ro@mentora.dk

CVR-nr: 25551419
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Mentora Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten og ledelsesberetningen giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har fravalgt revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår. Selskabets ledelse erklærer, at betingelserne i årsregnskabsloven for at undlade revision er opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 22/05/2016

Direktion

Rudi Svend Ovesen

Yvonne Elise Uldall

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Holding ApS for regnskabsåret 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige regnskabsår.

Generelt om indvejning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, og der foretages periodisering af indtægter og omkostninger, således at disse dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapportens aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

....

Resultatopgørelse

Omsætning og produktionsomkostninger (Bruttoresultat)

Nettoomsætningen ved udførelse af regnskabs-, konsulent og rådgivningsopgaver indregnes i resultatopgørelsen i takt med udarbejdelsen. I selskabets eksterne årsrapport har selskabets ledelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "bruttoresultat".

Bruttoresultatet omfatter årets nettoomsætning reduceret med andre eksterne omkostninger og indeholder tab og hensættelser til tab på tilgodehavender.

Produktionsomkostningerne omfatter gager, direkte vareforbrug samt andre produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til selskabets administration.

Indtægter af kapitalandele og værdipapirer

Indtægter af kapitalandele og værdipapirer omfatter udlodning af udbytter og værdiregulering af aktier i børsnoterede selskaber.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle

poster omfatter renteindtægter af aktiver og renteudgifter vedrørende selskabets gældsforpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets resultat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

....

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter ejerlejligheder til brug for udlejning samt driftsmidler til egen benyttelse.

Ejerlejligheder værdiansættes til kostpris, idet anskaffelsesprisen forudsættes at være mindre end realisationsprisen, da disse er erhvervet på auktion. Driftsmidler afskrives over en periode på 3-5 år, afhængig af driftsmidlernes karakter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier i børsnoterede selskaber. Aktier i børsnoterede selskaber værdiansættes til børskursværdi på balancetidspunktet.

Opskrivninger i forhold til anskaffessummerne indtægtsføres over resultatopgørelsen og overføres efter fradrag af udskudt skat til opskrivningshenslæggelser under egenkapitalen. Nedskrivning til en mindre værdi end anskaffessummen udgiftsføres over resultatopgørelse.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder omfatter arbejdsopgaver udført for fremmed regning. Såfremt fakturering har fundet sted efter balancedatoen og frem til regnskabsudarbejdelsen værdiansættes ydelserne til salgspris. I modsat fald medregnes igangværende arbejdsopgaver til beregnet kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til kostpris, svarende til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne, og hensættelse til tab finder sted, hvor dette vurderes påkrævet.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld

Gældsforpligtelser omfatter gæld til associerede selskaber og selskabets ledelse samt gæld vedrørende omkostningskreditorer og lønmodtagerforpligtelser.

Samtlige gældsposter måles til nominel værdi på tidspunktet for stiftelse af gældsposterne.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Vedtaget

udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-9.284	-12.152
Resultat af ordinær primær drift		-9.284	-12.152
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.253.051	333.820
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-28.246	-50.844
Andre finansielle omkostninger		-105.470	-110.883
Ordinært resultat før skat		1.110.051	159.941
Skat af årets resultat		-444.898	-97.368
Årets resultat		665.153	61.573
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		665.153	61.573
I alt		665.153	61.573

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.280	39.875
Materielle anlægsaktiver i alt		32.280	39.875
Andre værdipapirer og kapitalandele		982.402	2.252.693
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		982.602	2.252.893
Anlægsaktiver i alt		1.014.882	2.292.768
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.736	464
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.527	161
Andre tilgodehavender		1.017.015	1.458.300
Tilgodehavender i alt		1.033.278	1.458.925
Likvide beholdninger		10.636	10.634
Omsætningsaktiver i alt		1.043.914	1.469.590
Aktiver i alt		2.058.796	3.762.358

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		251.571	-1.090.618
Egenkapital i alt		376.571	-965.618
Kreditinstitutter i øvrigt		944.000	3.394.000
Gæld til associerede virksomheder		0	83.090
Ansvarlig lånekapital		730.081	1.250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.674.081	4.727.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	96
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.144	790
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.144	887
Gældsforpligtelser i alt		1.682.225	4.727.976
Passiver i alt		2.058.796	3.762.358

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at foretage investering i anpartar, aktier og virksomheder samt at udøve produktion, handel og service samt udviklings- og rådgivningsvirksomhed og aktiviteter i overensstemmelse hermed Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det kke muligt at indsætte tabeller).