

MENTORA HOLDING ApS

Dagmarsgade 29
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2019

Rudi Ovesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MENTORA HOLDING ApS
Dagmarsgade 29
4100 Ringsted

e-mailadresse: ro@mentora.dk

CVR-nr: 25551419

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Årsrapporten

Selskabets direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for MENTORA HOLDING ApS.

Regnskabspraksis m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen indeholder.

Fravalg af revision

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

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

Generalforsamlingens godkendelse

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ringsted, den 24/05/2019

Direktion

Rudi Svend Ovesen

Yvonne Elise Uldall

Ledelsesberetning

Udviklingen i årets løb

Selskabet har i regnskabsåret 2018 kun i mindre omfang beskæftiget sig med opgaveløsninger af investerings-, regnskabs- og rådgivningsmæssig karakter, primært under selskabsnavnene Mentora Holding ApS og Mentora Innovation ApS.

Selskabet har i årets løb afviklet sine investeringer i børsnoterede kinesiske handelsselskaber og udenlandske blockchainselskaber og foretaget investeringer i udenlandske børsnoterede medicoselskaber inden for Cannabis-produktion. Ultimo december måned 2018 har selskaberne udvist negative kursudviklinger.

Årets resultat er negativt med kr. 221.271, hvilket selskabets ledelse finder utilfredsstillende bedømt ud fra det aktu-elle aktivitetsniveau og de foretagne investeringer.

Selskabets finansielle stilling

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2018 kr. 2.477.310.

Virksomhedskapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2018 kr. 166.800.

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2018 fremgår af den efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter.

Resultatfordeling

Selskabets forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af noterne til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsåret udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af væsentligt omfang.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelle principper

Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Holding ApS for regnskabsåret 2018 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.

Resultatopgørelsen

Omsætning og produktionsomkostninger (Bruttoresultat)

Nettoomsætningen ved udførelse af regnskabs-, konsulent og rådgivningsopgaver indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen. 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.

Balancen (aktiver)

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter goodwill vedr. rådgivningskunder. Goodwill værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Goodwill afskrives over en periode på 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmidler til egen benyttelse. Driftsmidlerne værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Driftsmidler afskrives over en periode på 3-5 år, afhængig af driftsmidlernes karakter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier i børsnoterede inden- og udenlandske selskaber. Aktier i børsnoterede selskaber værdiansættes til børskursværdi på balancetidspunktet.

Opskrivninger i forhold til anskaffelsessummerne indtægtsføres over resultatopgørelsen og overføres efter fradrag af udskudt skat til opskrivningsshenlæggelser under egenkapitalen. Nedskrivning til en mindre værdi end anskaffelsessummen 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.

Balancen (passiver)

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 nettorealiseringsværdi.

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 omkostningskreditører 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Eksterne omkostninger		-56.138	82.830
Bruttoresultat		-56.138	82.860
Personaleomkostninger		-23.617	-23.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-29.034	-29.034
Resultat af ordinær primær drift		-108.789	29.928
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-67.437	-13.992
Øvrige finansielle omkostninger		-102.045	-68.849
Ordinært resultat før skat		-278.271	-50.871
Skat af årets resultat		57.000	15.000
Årets resultat		-221.271	-35.871
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-221.271	-35.871
I alt		-221.271	-35.871

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		0	28.557
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	28.557
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		261	739
Materielle anlægsaktiver i alt		261	739
Andre værdipapirer og kapitalandele		834.720	1.398.356
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		834.920	1.398.556
Anlægsaktiver i alt		835.181	1.427.852
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.971	50.086
Igangværende arbejder for fremmed regning		33.891	23.022
Andre tilgodehavender		1.089.784	1.029.842
Periodeafgrænsningsposter		4.209	0
Tilgodehavender i alt		1.172.855	1.102.950
Likvide beholdninger		469.274	769.359
Omsætningsaktiver i alt		1.642.129	1.872.309
Aktiver i alt		2.477.310	3.300.161

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		41.800	263.071
Egenkapital i alt		166.800	388.071
Kreditinstitutter i øvrigt		183.746	372.391
Langfristede gældsforpligtelser i alt		183.746	372.391
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.642	1.978
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.976	11.889
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.121.146	2.525.832
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.126.764	2.539.699
Gældsforpligtelser i alt		2.310.510	2.912.090
Passiver i alt		2.477.310	3.300.161

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2