

# **MENTORA HOLDING ApS**

Dagmarsgade 29  
4100 Ringsted

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**18/05/2017**

**Rudi Ovesen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            MENTORA HOLDING ApS  
Dagmarsgade 29  
4100 Ringsted

e-mailadresse:        biz@mentora.dk

CVR-nr:                25551419

Regnskabsår:        01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**        SaxoPrivatBank  
Philip Heymans Allé 15  
2900 Hellerup

# Ledespåtegning

## Årsrapporten

Selskabets direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for 2016 for Mentora Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabspraksis m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten og ledelsesberetningen giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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.

Ringsted, den 10/05/2017

## Direktion

Rudi Svend Ovesen  
Direktør

Yvonne Elise Uldall  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter primært produktion, handel og service, udviklings- og rådgivningsvirksomhed og aktiviteter i tilknytning hertil samt at foretage investering i anparter, aktier og virksomheder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2016 i mindre omfang beskæftiget sig med opgaver af investerings-, regnskabs- og rådgivningsmæssig karakter, primært under selskabsnavnene Mentora Holding ApS og Mentora Innovation ApS.

Selskabet er i år 2016 flyttet til nye faciliteter i Ringsted bymidte, beliggende Dagmarsgade 29 B, 4100 Ringsted. Ejendommen ejes af selskabets kapitalejere.

Selskabet påtænker at anlægge en retssag mod Jyske Bank verørende et uafklaret økonomisk mellemværende. I forbindelse hermed har selskabet deponeret kr. 150.000 på en klientkonto hos selskabets advokat. I resultatopgørelsen er tilsvarende udgiftsført kr. 150.000 som hensættelse til tab herpå.

Årets resultat før og efter skat andrager henholdsvis kr. 63.383 og kr. 49.383, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende bedømt ud fra det aktuelle aktivitetsniveau.

## Selskabets finansielle stiling

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2016 kr. 1.762.180.

Virksomhedskapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2016 kr. 425.954.

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016 fremgår af den efterfølgende resultatopgørelse og balance.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Generelt

### Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Holding ApS for regnskabsåret 2016 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 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.

....

**Balance****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver omfatter goodwill vedr. rådgivningskunder fra Mentora Innovation I/S. 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 og til udlejning. 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 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 opskrivningshenlæggelser 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.

**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 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-76.174</b>	<b>-9.284</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-76.174</b>	<b>-9.284</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		191.859	1.253.051
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....			-28.246
Andre finansielle omkostninger .....		-52.302	-105.470
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>63.383</b>	<b>1.110.051</b>
Skat af årets resultat .....		-14.000	-444.898
<b>Årets resultat .....</b>		<b>49.383</b>	<b>665.153</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		49.383	665.153
<b>I alt .....</b>		<b>49.383</b>	<b>665.153</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		57.113	
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>57.113</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.217	32.280
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.217</b>	<b>32.280</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		443.319	982.402
Deposita .....		200	200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>443.519</b>	<b>982.602</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>501.849</b>	<b>1.014.882</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		74.946	4.736
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		23.022	11.527
Andre tilgodehavender .....		1.003.942	1.017.015
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.101.910</b>	<b>1.033.278</b>
Likvide beholdninger .....		158.421	10.636
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.260.331</b>	<b>1.043.914</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.762.180</b>	<b>2.058.796</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		300.954	251.571
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>425.954</b>	<b>376.571</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		798.500	944.000
Gæld til associerede virksomheder .....			0
Ansvarlig lånekapital .....			730.081
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>798.500</b>	<b>1.674.081</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.510	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		22.553	8.144
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		513.663	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>537.726</b>	<b>8.144</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.336.226</b>	<b>1.682.225</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.762.180</b>	<b>2.058.796</b>