

MENTORA HOLDING ApS

Dagmarsgade 29
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

30/05/2018

Rudi Ovesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MENTORA HOLDING ApS
Dagmarsgade 29
4100 Ringsted

e-mailadresse: biz@mentora.dk

CVR-nr: 25551419

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse SaxoPrivatBank (Alm. Brand Bank)
Philip Heymans Allé 15
2900 Hellerup

Ledespåtegning

Årsrapporten

Selskabets direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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 22/05/2018

Direktion

Rudi Ovesen
Virksomhedskonsulent

Yvonne Elise Uldall
Faglærer

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 2017 i mindre omfang beskæftiget sig med opgaver af investerings-, regnskabs- og rådgivningsmæssig karakter, primært under selskabsnavnene Mentora Holding ApS og Mentora Innovation ApS.

Det i ledelsesberetningen for år 2016 anførte forhold vedrørende et uafklaret økonomisk mellemværende med Jyske Bank og en i forbindelse hermed foretaget deponering af kr. 150.000 på en klientkonto hos selskabets advokat er afklaret ved, at bankens krav mod selskabet er bortfaldet. Som følge heraf er deponeringen frigivet.

Årets resuer negativt med kr. 37.883, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende bedømt ud fra det aktuelle aktivitetsniveau og de foretagne investeringer.

Selskabets finansielle stiling

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2017 kr. 3.300.161.

Virksomhedskapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2017 kr. 388.071.

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2017 fremgår af den efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelle principper

Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Holding ApS for regnskabsåret 2017 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 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. 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.

Balancen (aktiver)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		29.958	-76.174
Resultat af ordinær primær drift		29.958	-76.174
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-13.992	191.859
Andre finansielle omkostninger		-68.849	-52.302
Ordinært resultat før skat		-52.883	63.383
Skat af årets resultat		15.000	-14.000
Årets resultat		-37.883	49.383
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-37.883	49.383
I alt		-37.883	49.383

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		28.557	57.113
Immaterielle anlægsaktiver i alt		28.557	57.113
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		739	1.217
Materielle anlægsaktiver i alt		739	1.217
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.398.356	443.319
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.398.556	443.519
Anlægsaktiver i alt		1.427.852	501.849
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.086	74.946
Igangværende arbejder for fremmed regning		23.022	23.022
Andre tilgodehavender		1.029.842	1.003.942
Tilgodehavender i alt		1.102.950	1.101.910
Likvide beholdninger		769.359	158.421
Omsætningsaktiver i alt		1.872.309	1.260.331
Aktiver i alt		3.300.161	1.762.180

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		263.071	300.954
Egenkapital i alt		388.071	425.954
Kreditinstitutter i øvrigt		372.391	798.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		372.391	798.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.978	1.510
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.889	22.553
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.525.832	513.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.539.699	537.726
Gældsforpligtelser i alt		2.912.090	1.336.226
Passiver i alt		3.300.161	1.762.180