

MENTORA HOLDING ApS

Dagmarsgade 29B
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/09/2020

Rudi Schwabe Ovesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MENTORA HOLDING ApS

Dagmarsgade 29B

4100 Ringsted

e-mailadresse: ro@mentora.dk

CVR-nr: 25551419

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

RevisorRevisionsfirmaet Højmoser, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmoser
Christiansen

Arnold Nielsens Boulevard 70, 1 tv

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 30771508

P-enhed: 1013603665

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for MENTORA HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 16/09/2020

Direktion

Rudi Schwabe Ovesen

Yvonne Schwabe Uldall

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MENTORA HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MENTORA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hvidovre, 16/09/2020

Børge Jimmy Højmosen Christiansen , mne25196

Registreret revisor

Revisionsfirmaet Højmosen, FSR - Danske revisorer, V/Børge Jimmy Højmosen Christiansen

CVR: 30771508

Ledelsesberetning

Udviklingen i årets løb

Selskabet har i regnskabsåret 2019 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 afviklet sine investeringer i børsnoterede kinesiske handelsselskaber og udenlandske blockchain-selskaber og for i udenlandske børsnoterede medicoselskaber inden for Cannabis-produktion.

Selskabet har i årets løb erhvervet anparterne i BestBeer Holding ApS. Mentora Holding ApS er herefter moder-selskab for Best Beer Holding ApS. Best Beer Holding ApS har i årets løbs tiftet Ejendomsselskabet Almevej ApS, som har erhvervet en mindre landejendom beliggende i Gilleleje. Best Beer Holding ApS er herefter moderselskab for Ejendomsselskabet Almevej ApS. Mentora Holding ApS er herefter i skattemæssig henseende administrationselskab for selskaberne.

Selskabets finansielle stilling

Årets resultat er positivt med kr. 161.284, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende bedømt ud fra det aktuelle aktivitetsniveau og de foretagne investeringer.

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2019 kr. 1.510.372.

Virksomhedskapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2019 kr. 328.084

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2019 fremgår af den efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter.

Resultatfordeling

Selskabets forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen

Begivenheder efter regnskabsårets 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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen. Nedskrivning til en mindre værdi end anskaffelsessummen udgiftsføres over resultatopgørelse.

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i noterede indenlandske selskaber. Kapitalandele i unoterede selskaber værdiansættes til kostpris.

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 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 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		196.340	
Eksterne omkostninger		-46.039	-56.138
Bruttoresultat		150.301	-56.138
Personaleomkostninger		-26.864	-23.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-260	-29.034
Resultat af ordinær primær drift		123.177	-108.789
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		84.358	-67.437
Andre finansielle indtægter		2.112	
Øvrige finansielle omkostninger	1	-60.682	-102.045
Ordinært resultat før skat		148.965	-278.271
Skat af årets resultat	2	12.319	57.000
Årets resultat		161.284	-221.271
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		161.284	-221.271
I alt		161.284	-221.271

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1	261
Materielle anlægsaktiver i alt		1	261
Kapitalandele i associerede virksomheder		2	
Andre værdipapirer og kapitalandele		175.498	834.720
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		175.700	834.920
Anlægsaktiver i alt		175.701	835.181
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.961	44.971
Igangværende arbejder for fremmed regning		203.891	33.891
Andre tilgodehavender		1.088.000	1.089.784
Periodeafgrænsningsposter			4.209
Tilgodehavender i alt		1.329.852	1.172.855
Likvide beholdninger		4.819	469.274
Omsætningsaktiver i alt		1.334.671	1.642.129
Aktiver i alt		1.510.372	2.477.310

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		203.084	41.800
Egenkapital i alt		328.084	166.800
Kreditinstitutter i øvrigt		119.746	183.746
Langfristede gældsforpligtelser i alt		119.746	183.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3	3	2.642
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.637	2.976
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.059.902	2.121.146
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.062.542	2.126.764
Gældsforpligtelser i alt		1.182.288	2.310.510
Passiver i alt		1.510.372	2.477.310

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	41.800	166.800
Årets resultat		161.284	161.284
Egenkapital, ultimo	125.000	203.084	328.084

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Pengekreditorer m.v.	5.260	8.636
Renteudgifter tilknyttede personer og selskaber	54.561	93.025
Gebyrer	861	180
Renteudgifter i alt	<u>60.682</u>	<u>102.045</u>

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	5.681	0
Ændring af udskudt skat	-18.000	-57.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-12.319</u>	<u>-57.000</u>

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	0