

Mentoria ApS

Sletterhagevej 49, 1. th., 8240 Risskov

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 28 98 90 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016.



Dorte V. Lytje-Nansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Mentoria ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 9. maj 2016

Direktion



Dorte V. Lytje-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mentoria ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentoria ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 9. maj 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mentoria ApS
Sletterhagevej 49, 1. th.
8240 Risskov

CVR-nr.: 28 98 90 08
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Dorte V. Lytje-Hansen

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mentoria ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer og handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	382.793	233.731
2 Personaleomkostninger	-393.267	-322.328
Resultat før finansielle poster	-10.474	-88.597
Andre finansielle indtægter	0	8
3 Øvrige finansielle omkostninger	-5.265	-1.660
Resultat før skat	-15.739	-90.249
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-15.739	-90.249
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-15.739	-90.249
Disponeret i alt	-15.739	-90.249

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Deposita	10.500	10.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.999	13.179
	Andre tilgodehavender	0	602
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>16.999</u>	<u>13.781</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.280</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>27.279</u>	<u>13.781</u>
	Aktiver i alt	<u>37.779</u>	<u>24.281</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-202.367	-186.628
Egenkapital i alt	-77.367	-61.628
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.752	5.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.895	9.726
Anden gæld	97.499	70.838
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	115.146	85.909
Gældsforpligtelser i alt	115.146	85.909
Passiver i alt	37.779	24.281

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er online kursusvirksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	328.626	270.901
Andre omkostninger til social sikring	4.914	4.321
Personaleomkostninger i øvrigt	59.727	47.106
	<u>393.267</u>	<u>322.328</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.265	1.660
	<u>5.265</u>	<u>1.660</u>
4. Deposita		
Kostpris primo	10.500	0
Tilgang i årets løb	0	10.500
Kostpris ultimo	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-186.628	-96.379
Årets overførte overskud eller underskud	-15.739	-90.249
	<u>-202.367</u>	<u>-186.628</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

8. **Eventualposter** **Eventualaktiver**

Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud, som efter gældende skattesats kan opgøres til 320 t.kr.