



## Mentor Security ApS

Willemoesgade 91, 2. tv  
2100 København Ø

CVR.nr.: 31 58 58 13

### ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
21. marts 2018

Abderrahmane El Hani  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	11.
Balance pr. 31/12 2017	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Mentor Security ApS  
Willemoesgade 91, 2. tv  
2100 København Ø

CVR.nr.: 31 58 58 13

Telefon: 61 66 56 65  
E-mail: info@mentor-security.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 1/7 2008

### Direktion

Abderrahmane El Hani

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Mentor Security ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 20. marts 2018

### Direktion

.....  
Abderrahmane El Hani

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til kapitalejeren i Mentor Security ApS**

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Mentor Security ApS for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 21. marts 2018

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose  
Registreret revisor  
mne11637

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, investere, herunder i fast ejendom, samt anden efter direktionens skøn skøn hermed ligestillet virksomhed. Biaktivitetens formål er drift af frisørsalon og hermed ligestillet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Ombygning af lejede lokaler	3 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
	<b>446.971</b>	<b>358.219</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1 Personaleomkostninger	-128.070	-119.532
2 Af- og nedskrivninger	<u>-78.521</u>	<u>-66.137</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>240.380</b>	<b>172.550</b>
Andre finansielle indtægter	0	218
Finansielle omkostninger	<u>-18.056</u>	<u>-17.379</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>222.324</b>	<b>155.389</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-50.593</u>	<u>-35.780</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>171.731</u></b>	<b><u>119.609</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>171.731</u>	<u>119.609</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>171.731</u></b>	<b><u>119.609</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Indretning af lejede lokaler	38.166	105.127
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.790	43.350
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>69.956</b>	<b>148.477</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>69.956</b>	<b>148.477</b>
Varebeholdninger	30.238	30.147
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>30.238</b>	<b>30.147</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.190	9.138
Igangværende arbejder for fremmed regning	57.500	38.700
Andre tilgodehavender	68.374	167.899
Periodeafgrænsningsposter	3.202	10.447
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>139.266</b>	<b>226.184</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>176.560</b>	<b>70.591</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>346.064</b>	<b>326.922</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>416.020</b>	<b>475.399</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-42.322</u>	<u>-214.053</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>82.678</u></b>	<b><u>-89.053</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.213	23.500
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	280.015	480.479
Anden gæld	<u>52.114</u>	<u>60.473</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>333.342</u></b>	<b><u>564.452</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>333.342</u></b>	<b><u>564.452</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>416.020</u></b>	<b><u>475.399</u></b>
<b>5</b> Nærtstående parter		

## NOTER

	2017	2016
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	115.500	94.500
Pensionsbidrag	8.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	4.570	1.032
	<b>128.070</b>	<b>119.532</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	210.567	142.167
Tilgang i året	0	68.400
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>210.567</b>	<b>210.567</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	105.440	50.863
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	66.961	54.577
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>172.401</b>	<b>105.440</b>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b>38.166</b>	<b>105.127</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	57.800	57.800
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>57.800</b>	<b>57.800</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	14.450	2.890
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	11.560	11.560
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>26.010</b>	<b>14.450</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>31.790</b>	<b>43.350</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	66.961	54.577
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.560	11.560
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>78.521</b>	<b>66.137</b>

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	51.018	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	86
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-425	35.694
	<u>50.593</u>	<u>35.780</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-214.053	-333.662
Årets resultat	171.731	119.609
	<u>-42.322</u>	<u>-214.053</u>

### **Note 5 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Abderrahmane El Hani

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Abderrahmane El Hani, Willemoesgade 91, 2. tv, 2100 København Ø