



## Mentor Security ApS

Willemoesgade 91, 2. tv  
2100 København Ø

CVR.nr.: 31 58 58 13

### ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
16. marts 2019

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 2018 - 31/12 2018	11.
Balance pr. 31/12 2018	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 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 1/7 2008

### Direktion

Abderrahmane El Hani

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab  
C. F. Richs Vej 99D, st.  
2000 Frederiksberg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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 15. marts 2019

### Direktion

.....  
Abderrahmane El Hani

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitlejeren i Mentor Security ApS

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Mentor Security ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, 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 16. marts 2019

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

Ken Woiremose  
Registreret revisor  
mne11637

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel, investere, herunder i fast ejendom. Biaktivitetens formål er drift af frisørsalon.

### 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 2018 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.

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.

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.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagne indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning 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 nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### 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 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>445.685</b>	<b>446.971</b>
1 Personaleomkostninger	-334.195	-128.070
2 Af- og nedskrivninger	<u>-34.132</u>	<u>-78.521</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>77.358</b>	<b>240.380</b>
Finansielle omkostninger	<u>-6.565</u>	<u>-18.056</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>70.793</b>	<b>222.324</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-16.849</u>	<u>-50.593</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>53.944</u></b>	<b><u>171.731</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>53.944</u>	<u>171.731</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>53.944</u></b>	<b><u>171.731</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Indretning af lejede lokaler	15.594	38.166
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>20.230</u>	<u>31.790</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>35.824</u></b>	<b><u>69.956</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>35.824</u></b>	<b><u>69.956</u></b>
Varebeholdninger	<u>32.871</u>	<u>30.238</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>32.871</u></b>	<b><u>30.238</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.580	10.190
Igangværende arbejder for fremmed regning	80.050	57.500
Andre tilgodehavender	66.133	140.683
Periodeafgrænsningsposter	<u>3.590</u>	<u>3.202</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>164.353</u></b>	<b><u>211.575</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>142.002</u></b>	<b><u>176.560</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>339.226</u></b>	<b><u>418.373</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>375.050</u></b>	<b><u>488.329</u></b>

**Balance pr. 31/12 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>11.623</u>	<u>-42.322</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>136.623</u></b>	<b><u>82.678</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.213
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	106.003	280.015
Anden gæld	<u>132.424</u>	<u>124.423</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>238.427</u></b>	<b><u>405.651</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>238.427</u></b>	<b><u>405.651</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>375.050</u></b>	<b><u>488.329</u></b>
<b>5</b> Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	307.750	115.500
Pensionsbidrag	24.000	8.000
Andre omkostninger til social sikring	2.445	4.570
	<u><b>334.195</b></u>	<u><b>128.070</b></u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	210.567	210.567
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>210.567</u>	<u>210.567</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	172.401	105.440
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	22.572	66.961
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>194.973</u>	<u>172.401</u>
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<u><b>15.594</b></u>	<u><b>38.166</b></u>
<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	<u>57.800</u>	<u>57.800</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	26.010	14.450
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	11.560	11.560
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>37.570</u>	<u>26.010</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u><b>20.230</b></u>	<u><b>31.790</b></u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	22.572	66.961
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.560	11.560
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>34.132</b></u>	<u><b>78.521</b></u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	14.608	51.018
Regulering af udskudt skat	2.241	-425
	<u><b>16.849</b></u>	<u><b>50.593</b></u>

## NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-42.321	-214.053
Årets resultat	<u>53.944</u>	<u>171.731</u>
	<u><b>11.623</b></u>	<u><b>-42.322</b></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