



Mentor Security ApS

Willemoesgade 91, 2. tv
2100 København Ø

CVR.nr.: 31 58 58 13

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. april 2017

Abderrahmane El Hani
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	11.
Balance pr. 31/12 2016	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR.nr.: 31 58 58 13

Hjemstedskommune: København

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

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/7 2008

Direktion

Abderrahmane El Hani

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. marts 2017

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 2016 - 31/12 2016, 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 30. marts 2017

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

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Ledelsen har påbegyndt samtaler med frisører med henblik på udlejning af frisørstol, hvorved der kan genereres et større overskud. Desuden er priserne blevet sat op fra 1. marts 2016, hvorved ledelsen forventer at kunne generere overskud og reetablere egenkapitalen.

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 2016 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.

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.

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.

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 nettorealisationsværdi 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 på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

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 anskaffelsesprisen 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:

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	358.219	321.052
1 Personaleomkostninger	-119.532	-289.010
2 Af- og nedskrivninger	-66.137	-46.915
DRIFTSRESULTAT	172.550	-14.873
Andre finansielle indtægter	218	180
Finansielle omkostninger	-17.379	-479
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	155.389	-15.172
3 Skat af årets resultat	-35.780	-369
ÅRETS RESULTAT	119.609	-15.541
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	119.609	-15.541
I ALT	119.609	-15.541

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Indretning af lejede lokaler	105.127	91.304
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.350	54.910
Materielle anlægsaktiver i alt	148.477	146.214
ANLÆGSAKTIVER I ALT	148.477	146.214
Varebeholdninger	30.147	29.720
Varebeholdninger i alt	30.147	29.720
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.138	6.239
Igangværende arbejder for fremmed regning	38.700	58.825
Andre tilgodehavender	85.967	103.643
Periodeafgrænsningsposter	10.447	10.186
Tilgodehavender i alt	144.252	178.893
Likvide beholdninger	70.591	105.912
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	244.990	314.525
AKTIVER I ALT	393.467	460.739

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>-214.052</u>	<u>-333.661</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-89.052</u>	<u>-208.661</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.500	21.000
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	480.479	590.886
	Anden gæld	<u>-21.460</u>	<u>57.514</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>482.519</u>	<u>669.400</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>482.519</u>	<u>669.400</u>
	PASSIVER I ALT	<u>393.467</u>	<u>460.739</u>
6	Going concern		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	94.500	282.000
Pensionsbidrag	24.000	0
Andre omkostninger til social sikring	1.032	1.960
Øvrige personaleomkostninger	0	5.050
	119.532	289.010
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	142.167	142.167
Tilgang i året	68.400	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	210.567	142.167
Akkumulerede afskrivninger primo	50.863	3.948
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	54.577	46.915
Akkumulerede afskrivninger ultimo	105.440	50.863
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	105.127	91.304
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	57.800	57.800
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	57.800	57.800
Akkumulerede afskrivninger primo	2.890	2.890
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	11.560	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	14.450	2.890
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.350	54.910
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	54.577	46.915
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.560	0
Afskrivninger i alt	66.137	46.915

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	86	0
Regulering af udskudt skat	35.694	369
	<u>35.780</u>	<u>369</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-333.661	-318.120
Årets resultat	119.609	-15.541
	<u>-214.052</u>	<u>-333.661</u>

Note 6 - Going concern

Som følge af underskud fra tidligere år har selskabet tabt mere end halvdelen af kapitalen. Grundet overskud genereret i år og nye tiltag fra ledelsen vedr. udlejning af frisørstol og hævnning af priserne i salonen forventes kapitalen at være reetableret i de efterfølgende regnskabsår.

Samlet set er det ledelsens vurdering, da likviditet er til rådighed fra anpartshaveren, at selskabet vil komme styrket ud af 2017, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Note 7 - 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