

Mentor Danmark ApS

CVR-nr. 32 31 89 75

Nørre Voldgade 21, 3.
1358 København K

Årsrapport for 2015/16

(3. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 01/12 2016

Nicklas Steffen Kany
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	13
Balance 31. juli	14
Noter til årsrapporten	16

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Mentor Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. december 2016

Direktion

Nicklas Steffen Kany
direktør

Bestyrelse

Stephan van Rensburg
formand

Chresten Blaabjerg Koed
næstformand

Nicklas Steffen Kany

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mentor Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mentor Danmark ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1. december 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mentor Danmark ApS
Nørre Voldgade 21, 3.
1358 København K

CVR-nr.: 32 31 89 75
Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Hjemsted: København

Bestyrelse

Stephan van Rensburg, formand
Chresten Blaabjerg Koed, næstformand
Nicklas Steffen Kany

Direktion

Nicklas Steffen Kany, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive undervisningsvirksomhed til folkeskolen og gymnasiale uddannelser samt privatundervisning til folkeskoleelever og elever på de gymnasiale uddannelser samt hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 1.099.016, og selskabets balance pr. 31. juli 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 891.485.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab og forventer på denne baggrund at retablere egenkapitalen ved fremtidige driftsoverskud.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis, hvor der er sket en præcisering af indregningen af deposita.

Selskabet har i regnskabsåret ændret metoden til beregning af bruttofortjeneste. Honorarer til mentorer har tidligere været indregnet under personaleomkostninger, men disse er nu indregnet under vareforbruget. I resultatopgørelsen er sammenligningstallene for bruttofortjenesten og personaleomkostninger således ændret, så disse stemmer overens med den ændrede klassifikation.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mentor Danmark ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der henvises til området vedrørende omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og deposita, hvor det fremgår, at der i regnskabsåret er sket en præcisering af anvendt regnskabspraksis.

Deposita har tidligere været indregnet til dagsværdi. Der er sket en præcisering af indregningen, således deposita nu indregnes til amortiseret kostpris. Det er vurderet, at ændringen ingen reel indflydelse har på værdiansættelsen. Praksisændringen har ikke indflydelse på egenkapitalen.

B-honorarer har tidligere været indregnet som en del af personaleomkostningerne, men disse er nu indregnet i omkostningerne til råvarer og hjælpematerialer. Ændringen påvirker ikke egenkapitalen, men udelukkende bruttofortjenesen og personaleomkostningerne. Sammenligningstallene er ændret således de stemmer overens med den nye praksis.

Bortset fra ovenstående er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balance-dagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Mentor Danmark ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.844.280	6.871.474
Personaleomkostninger	1	-9.704.036	-6.789.871
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		140.244	81.603
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-299.825	-59.114
Resultat før finansielle poster		-159.581	22.489
Finansielle indtægter		0	247
Finansielle omkostninger		-971.576	-71.730
Resultat før skat		-1.131.157	-48.994
Skat af årets resultat	2	32.141	-4.393
Årets resultat		<u>-1.099.016</u>	<u>-53.387</u>
Overført resultat		-1.099.016	-53.387
		<u>-1.099.016</u>	<u>-53.387</u>

Balance 31. juli

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.577.075	635.520
Immaterielle anlægsaktiver	3	2.577.075	635.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		178.411	170.231
Indretning af lejede lokaler		226.773	262.604
Materielle anlægsaktiver	4	405.184	432.835
Deposita		229.166	231.841
Finansielle anlægsaktiver		229.166	231.841
Anlægsaktiver i alt		3.211.425	1.300.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.653.430	2.171.294
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		303.776	0
Andre tilgodehavender		743.822	350.428
Periodeafgrænsningsposter		18.405	85.713
Tilgodehavender		4.719.433	2.607.435
Likvide beholdninger		1.059.075	2.508.037
Omsætningsaktiver i alt		5.778.508	5.115.472
Aktiver i alt		8.989.933	6.415.668

Balance 31. juli

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-971.485	127.531
Egenkapital	7	-891.485	207.531
Hensættelse til udskudt skat	8	273.697	2.062
Hensatte forpligtelser i alt		273.697	2.062
Banker		9.075	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.484	519.016
Anden gæld		1.373.943	1.013.574
Periodeafgrænsningsposter		8.039.219	4.673.485
Kortfristede gældsforpligtelser		9.607.721	6.206.075
Gældsforpligtelser i alt		9.607.721	6.206.075
Passiver i alt		8.989.933	6.415.668
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.167.094	6.457.373
Pensioner	15.600	0
Andre omkostninger til social sikring	239.969	93.209
Andre personaleomkostninger	904.132	559.184
	11.326.795	7.109.766
Overført til produktionslønninger	-1.622.759	-319.895
	9.704.036	6.789.871
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>16</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	-32.141	4.393
	-32.141	4.393
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingspro jekter
Kostpris 1. august 2015		652.542
Tilgang i årets løb		<u>2.139.067</u>
Kostpris 31. juli 2016		<u>2.791.609</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2015		17.022
Årets afskrivninger		<u>197.512</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016		<u>214.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016		<u>2.577.075</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. august 2015	187.495	287.432	474.927
Tilgang i årets løb	51.349	23.313	74.662
Kostpris 31. juli 2016	238.844	310.745	549.589
Af- og nedskrivninger 1. august 2015	17.264	24.828	42.092
Årets afskrivninger	43.169	59.144	102.313
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016	60.433	83.972	144.405
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	178.411	226.773	405.184

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016 kr.	2015 kr.
Kostpris 1. august 2015	0	0
Tilgang i årets løb	187.508	0
Kostpris 31. juli 2016	187.508	0
Værdireguleringer 1. august 2015	0	0
Årets nedskrivninger, netto	-187.508	0
Værdireguleringer 31. juli 2016	-187.508	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mentor Nachhilfe GmbH	Hamburg	100%	-261.842	-447.825

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. august 2015	61.668	61.668
Kostpris 31. juli 2016	61.668	61.668
Værdireguleringer 1. august 2015	-61.668	0
Årets nedskrivninger, netto	0	-61.668
Værdireguleringer 31. juli 2016	-61.668	-61.668
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Mentor Norge AS	Oslo	22%	-2.154.431	-1.294.953

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2015	80.000	127.531	207.531
Årets resultat	0	-1.099.016	-1.099.016
Egenkapital 31. juli 2016	80.000	-971.485	-891.485

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2014	80.000	180.918	260.918
Årets resultat	0	-53.387	-53.387
Egenkapital 31. juli 2015	80.000	127.531	207.531

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. august 2015	273.697	2.062
Hensættelse til udskudt skat 31. juli 2016	273.697	2.062
Immaterielle anlægsaktiver	566.957	139.814
Materielle anlægsaktiver	15.421	13.699
Skattemæssigt underskud	-308.681	-151.451
	273.697	2.062
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	0	0
1-5 år	273.697	2.062
>5 år	0	0
Udskudt skat 31. juli 2016	273.697	2.062

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, som er uopsigeligt frem til 1. august 2017. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 410 t.kr.

Selskabet har indgået et lejemål med 2 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 31 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.