

*MentorerneKBH ApS  
Værkstedsgården 8, 1,  
2620 Albertslund*

*CVR-nr: 35 04 67 98*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2020 - 30. juni 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/11 2021

Basharat Mahmood  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for MentorerneKBH ApS.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 23 / 11 2021

**Direktion**

Basharat Mahmood

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i MentorerneKBH ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MentorerneKBH ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Greve, den 23 / 11 2021

Sebisa ApS

CVR-nr.: 35207422

Steen Fugmann  
Registreret revisor  
mne2727

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

MentorerneKBH ApS  
Værkstedsgården 8, 1,  
2620 Albertslund

CVR-nr.: 35 04 67 98

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Basharat Mahmood

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for MentorerneKBH ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### **Bruttfortjeneste**

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

## 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>719.048</b>	<b>503.741</b>
1 Personaleomkostninger .....	737.484-	710.863-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	61.011-	15.824-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>79.447-</b>	<b>222.946-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	3.423-	14.054-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>82.870-</b>	<b>237.000-</b>
Skat af årets resultat .....	17.313	45.451
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>65.557-</b>	<b>191.549-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	65.557-	191.549-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>65.557-</b>	<b>191.549-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
AKTIVER

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	294.423	283.389
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver.....	15.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>309.423</b>	<b>283.389</b>
Deposita.....	0	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>20.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>309.423</b>	<b>303.389</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	59.030	25.244
Andre tilgodehavender .....	14.350	13.850
Udskudt skatteaktiv .....	57.932	40.619
Periodeafgrænsningsposter.....	0	141.687
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>131.312</b>	<b>221.400</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>116.178</b>	<b>124.010</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>247.490</b>	<b>345.410</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>556.913</b>	<b>648.799</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat .....	10.620	76.177
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>90.620</b>	<b>156.177</b>
Selskabsskat .....	40.901	40.901
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	54.082	120.316
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>94.983</b>	<b>161.217</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	40.611	93.610
Anden gæld .....	330.699	237.795
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>371.310</b>	<b>331.405</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>466.293</b>	<b>492.622</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>556.913</b>	<b>648.799</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Ejerforhold

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo .....	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Overført resultat, primo .....	76.177	267.726
Årets resultat .....	65.557-	191.549-
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>10.620</b>	<b>76.177</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>90.620</b>	<b>156.177</b>

## NOTER

	2020/21	2019/20
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	3	3
Lønninger .....	731.656	697.352
Andre omkostninger til social sikring .....	5.828	13.511
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>737.484</b>	<b>710.863</b>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restforpligtelse på kr. 28.542.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke påtaget sig yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser end det under eventualposter anførte.

**4 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Basharat Mahmood, Kildehuset 5, 3.tv., 2670 Greve