

Mentium ApS

Toldboden 3
8800 Viborg

CVR nr. 35 65 22 80

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2017

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

Marcus Harrestrup Jacobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mentium ApS
Toldboden 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 35 65 22 80
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Viborg

Direktion

Mads Kold Sjørlev
Marcus Harrestrup Jacobsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mentium 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. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. marts 2018

Direktion

Mads Kold Sjørlev

Marcus Harrestrup Jacobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Mentium ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentium ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 regnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 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.

Viborg, den 20. marts 2018

midt revision ApS

registreret revisionsvirksomhed, cvr. nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard
registreret revisor
mne 34171

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mentium ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare - hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet - indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS FORTSAT**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles i balancen til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	921.732	557.504
1 Personaleomkostninger	-613.768	-315.543
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-138.805	-73.996
Driftsresultat	169.159	167.965
Andre finansielle omkostninger	-918	-1.153
Resultat før skat	168.241	166.812
Skat af årets resultat	-37.480	-37.016
Årets resultat	130.761	129.796
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for udviklingsomkostninger	30.000	25.000
Overført resultat	100.761	104.796
	<u>130.761</u>	<u>129.796</u>

BALANCE**A K T I V E R**

Note	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsprojekter under udførelse	329.454	374.320
	<u>329.454</u>	<u>374.320</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.713	10.098
	<u>3.713</u>	<u>10.098</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita lejemål	18.000	15.476
	<u>18.000</u>	<u>15.476</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>351.167</u>	<u>399.894</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	175.554	197.030
Periodeafgrænsningsposter	0	6.238
	<u>175.554</u>	<u>203.268</u>
Likvide beholdninger	<u>55.766</u>	<u>38.032</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>231.320</u>	<u>241.300</u>
Aktiver i alt	<u>582.487</u>	<u>641.194</u>

BALANCE**PASSIVER**

Note	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	55.000	25.000
Overført resultat	221.330	120.569
	<u>326.330</u>	<u>195.569</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	65.890	48.725
	<u>65.890</u>	<u>48.725</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.152	32.678
Gæld til associerede virksomheder	0	247.300
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	131.115	116.922
	<u>190.267</u>	<u>396.900</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>190.267</u>	<u>396.900</u>
 Passiver i alt	<u>582.487</u>	<u>641.194</u>

- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	563.978	284.249
Andre omkostninger til social sikring	13.813	10.727
Andre personaleomkostninger	35.977	20.567
	<u>613.768</u>	<u>315.543</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet er softwareudvikling.		
3 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		