

**MENTORIET APS
KORNMARKSVEJ 22, 2605 BRØNDBY
CVR.NR. 35 84 80 29**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016
3. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. maj 2017.

dirigent Kirsten Rathje

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Mentoriet 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. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 12. april 2017

Direktion

direktør Kirsten Rathje

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Mentoriet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mentoriet ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 12. april 2017
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mentoriet ApS Kornmarksvej 22 2605 Brøndby CVR. nr.: 35 84 80 29 Stiftelsesdato: 9. maj 2014 Hjemsteds kommune: Brøndby Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Kirsten Rathje
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea A/S

LEDELSESBERETNING FOR 2016

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af ydelser indenfor mentoropgaver, undervisning og hermed forbundet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mentoriet ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med kr. 2.500.000.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra udførte konsulentytelser, indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret og fakturering har fundet sted. Udført, men ikke faktureret arbejde indregnes, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Der hensættes til dækning af garantiforpligtelse på grundlag af tidligere års erfaringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

Noter		2015 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	3.299.726
		6.793
1	Personaleomkostninger	-2.871.559
	Afskrivninger	-24.458
		-3.267
		-24
	DRIFTSRESULTAT	403.709
		3.502
	Andre finansielle indtægter	8.953
	Finansielle omkostninger	-3.566
		0
		0
	RESULTAT FØR SKAT	409.096
		3.502
2	Skat af årets resultat	-93.390
		-865
	ÅRETS RESULTAT	315.706
		2.637
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	2.500
		137
	RESULTATDISPONERING I ALT	315.706
		2.637

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	<u>40.000</u>	<u>50</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>40.000</u>	<u>50</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.239</u>	<u>23</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>8.239</u>	<u>23</u>
Deposita	<u>46.985</u>	<u>63</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>46.985</u>	<u>63</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>95.224</u>	<u>136</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	795.407	1.388
Tilgodehavende tilknyttede selskaber	209.329	1.267
Andre tilgodehavender	31.325	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.878</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>1.042.939</u>	<u>2.655</u>
Likvide beholdninger	<u>997.707</u>	<u>2.377</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.040.646</u>	<u>5.032</u>
AKTIVER	<u>2.135.870</u>	<u>5.168</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	50.000 50
	Foreslået udbytte	0 2.500
	Overført resultat	<u>1.527.997</u> <u>1.212</u>
4	EGENKAPITAL	<u>1.577.997</u> <u>3.762</u>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.750 0
	Selskabsskat, kortfristet	93.390 880
	Anden gæld	448.733 526
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>557.873</u> <u>1.406</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>557.873</u> <u>1.406</u>
	PASSIVER	<u>2.135.870</u> <u>5.168</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

6 Nærtstående parter

NOTER

		2015
		<u>Kr. 1.000</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.610.483	2.786
Pensioner	209.000	412
Andre omkostninger til social sikring	<u>52.076</u>	<u>69</u>
	<u>2.871.559</u>	<u>3.267</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 3,7 (2015: 4,9)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	93.390	879
Udskudt skat 1.1.2016	0	-14
Udskudt skat 31.12.2016	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>93.390</u>	<u>865</u>

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i året været ydet lån til medlemmer af ledelsen. Lånet er indfriet pr. statusdagen. Lånet er i årets løb forrentet efter selskabslovens regler med 10,05%.

NOTER

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2016	50.000	429.387	0	782.904	1.262.291
Regulering egenkapital primo		-429.387		429.387	
Effekt af overgang til ny årsregnskabslov			2.500.000		2.500.000
Reguleret egenkapital 1.1.2016	50.000	0	2.500.000	1.212.291	3.762.291
Udbetalt udbytte	0	0	-2.500.000	0	-2.500.000
Forslag til udbytte			0	0	0
Overført af årets resultat	0	0		315.706	315.706
Egenkapital 31.12.2016	50.000	0	0	1.527.997	1.577.997

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden stiftelse.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

6 Nærtstående parter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

7.545

Bestemmende indflydelse:

K. Rathje Holding ApS, Kornmarksvej 22, 2605 Brøndby