

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

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017
4. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. april 2018

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

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 9. april 2018

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 2017 – 31. december 2017 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 Ethiske 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 9. april 2018
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 28610

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 2017 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2017 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2016 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2016
Direktion	Direktør Kirsten Rathje
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea A/S

LEDELSESBERETNING FOR 2017

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 2017 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 13.200 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode 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 2017

Noter		2016 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	2.510.022
		3.301
1	Personaleomkostninger	-2.356.564
	Afskrivninger	-18.238
		-2.872
		-25
	DRIFTSRESULTAT	135.220
		404
	Andre finansielle indtægter	21.399
	Finansielle omkostninger	-1.587
		9
		-4
	RESULTAT FØR SKAT	155.032
		409
2	Skat af årets resultat	-39.886
		-93
	ÅRETS RESULTAT	115.146
		316
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	600.000
	Overført resultat	-484.854
		0
		316
	RESULTATDISPONERING I ALT	115.146
		316

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2016 <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	<u>30.000</u>	<u>40</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>30.000</u>	<u>40</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>8</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>8</u>
Deposita	<u>46.985</u>	<u>47</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>46.985</u>	<u>47</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>76.985</u>	<u>95</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.359.742	796
Tilgodehavende tilknyttede selskaber	483.371	209
Andre tilgodehavender	1.194	31
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.616</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender	<u>1.846.923</u>	<u>1.043</u>
Likvide beholdninger	<u>526.620</u>	<u>998</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.373.543</u>	<u>2.041</u>
AKTIVER	<u>2.450.528</u>	<u>2.136</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2016 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	50.000 50
	Foreslået udbytte	600.000 0
	Overført resultat	<u>1.043.142</u> <u>1.528</u>
4	EGENKAPITAL	<u>1.693.142</u> <u>1.578</u>
	Udskudt skat	<u>0</u> <u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u> <u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0 16
	Sambeskatningsbidrag	39.886 93
	Anden gæld	467.500 449
	Periodeafgrænsningsposter	<u>250.000</u> <u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>757.386</u> <u>558</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>757.386</u> <u>558</u>
	PASSIVER	<u>2.450.528</u> <u>2.136</u>
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
6	Nærtstående parter	

NOTER

	2016	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.031.999	2.611
Pensioner	287.000	209
Andre omkostninger til social sikring	<u>37.565</u>	<u>52</u>
	<u>2.356.564</u>	<u>2.872</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 3,7 (2016: 3,7)

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	39.886	93
Udskudt skat 1.1.2017	0	0
Udskudt skat 31.12.2017	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>39.886</u>	<u>93</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.1.2017	50.000	0	1.527.996	1.577.996
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Forslag til udbytte		600.000	-600.000	0
Overført af årets resultat	<u>0</u>		<u>115.146</u>	<u>115.146</u>
Egenkapital 31.12.2017	<u>50.000</u>	<u>600.000</u>	<u>1.043.142</u>	<u>1.693.142</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden stiftelse.

NOTER

4 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.

5 Nærtstående parter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

21.395

Bestemmende indflydelse:

Kirsten Rathje, Rørsangervej 10, 3650 Ølstykke

6 Ejerforhold

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

K. Rathje Holding ApS
Kornmarksvej 22
2605 Brøndby