

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

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2023 - 31. DECEMBER 2023
10. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. april 2024

dirigent Kirsten Rathje Rydendahl

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

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 14. marts 2024

Direktion

direktør Kirsten Rathje Rydendahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Mentoriet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mentoriet ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 14. marts 2024
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 2023 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2022 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2022
Direktion	Direktør Kirsten Rathje Rydendahl
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea A/S

LEDELSESBERETNING FOR 2023

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 2023 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. 32.000 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 acontoskatte.

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 2023

Noter		2022	
	BRUTTOFORTJENESTE	1.702.144	2.435.305
1	Personaleomkostninger	-1.721.879	-1.777.489
	Afskrivninger	-6.288	-6.288
	Andre driftsomkostninger	-6.181	0
	DRIFTSRESULTAT	-32.204	651.528
	Andre finansielle indtægter	42.065	31.734
	Finansielle omkostninger	-218	-4.964
	RESULTAT FØR SKAT	9.643	678.298
2	Skat af årets resultat	-2.938	-155.496
	ÅRETS RESULTAT	6.705	522.802
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	Overført resultat	6.705	22.802
	RESULTATDISPONERING I ALT	6.705	522.802

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
Indretning af lejede lokaler	<u>12.576</u>	<u>18.864</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>12.576</u>	<u>18.864</u>
Deposita	<u>44.600</u>	<u>44.600</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>44.600</u>	<u>44.600</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>57.176</u>	<u>63.464</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	307.688	860.000
Tilgodehavende tilknyttede selskaber	403.124	817.655
Andre tilgodehavender	<u>153</u>	<u>787</u>
Tilgodehavender	<u>710.965</u>	<u>1.678.442</u>
Likvide beholdninger	<u>505.230</u>	<u>305.498</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.216.195</u>	<u>1.983.940</u>
AKTIVER	<u>1.273.371</u>	<u>2.047.404</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Foreslået udbytte	0	500.000
Overført resultat	<u>845.228</u>	<u>838.523</u>
EGENKAPITAL	<u>895.228</u>	<u>1.388.523</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Sambeskatningsbidrag	2.938	155.496
Anden gæld	375.205	503.385
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>378.143</u>	<u>658.881</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>378.143</u>	<u>658.881</u>
PASSIVER	<u>1.273.371</u>	<u>2.047.404</u>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
5 Særlige poster
6 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1.1.2023	50.000	838.523	500.000	1.388.523
Overført af årets resultat	0	6.705	0	6.705
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2023	50.000	845.228	0	895.228

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 de seneste 5 år

Virksomhedskapitalen består af:
50.000 A-anparter á kr. 1.000

NOTER

	<u>2022</u>	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.521.984	1.588.548
Pensioner	163.863	154.460
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.032</u>	<u>34.481</u>
	<u>1.721.879</u>	<u>1.777.489</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2,6</u>	<u>2,1</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.938	155.496
Udskudt skat 1.1.2023	0	0
Udskudt skat 31.12.2023	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.938</u>	<u>155.496</u>

3 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.

4 Nærtstående parter**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:**

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>42.065</u>
---	---------------

Bestemmende indflydelse:

Kirsten Rathje Rydendahl, Vejlesvinget 8, 4. 0001, 2665 Vallensbæk Strand

NOTER

5 Ejerforhold

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

K. Rathje Holding ApS
Vejlesvinget 8, 4. 0001
2665 Vallensbæk Strand