

**MENTORIET APS
RINGAGER 4 A, 2605 BRØNDBY
CVR.NR. 35 84 80 29**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2020 - 31. DECEMBER 2020
7. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. marts 2021

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 2020 - 31. december 2020 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 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 10. februar 2021

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 2020 – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 10. februar 2021
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 Ringager 4 A 2605 Brøndby CVR. nr.: 35 84 80 29 Stiftelsesdato: 9. maj 2014 Hjemsteds kommune: Brøndby Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2020 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2020 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2019 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2019
Direktion	Direktør Kirsten Rathje Rydendahl
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea A/S

LEDELSESBERETNING FOR 2020

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.

Med den aktuelle markedssituation som følge af Covid 19 taget i betragtning er det forventningen, at resultatet for næste år vil være påvirket negativt. Ledelsen forventer et mindre tilfredsstillende resultat for næste år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mentoriet ApS for 2020 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. 14.100 (samt i perioden 23. november 2020 til 31. december 2020 kr. 30.000) og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal 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 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 2020

Noter		2019 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	1.749.621 1.993
1	Personaleomkostninger	-1.646.566
	Afskrivninger	-10.000
	DRIFTSRESULTAT	93.055 206
	Andre finansielle indtægter	22.921
	Finansielle omkostninger	-1.226
	RESULTAT FØR SKAT	114.750 213
2	Skat af årets resultat	-29.631
	ÅRETS RESULTAT	85.119 160
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	400.000
	Overført resultat	-314.881
	RESULTATDISPONERING I ALT	85.119 160

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2019 <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>10</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>10</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita	<u>29.100</u>	<u>47</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>29.100</u>	<u>47</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>29.100</u>	<u>57</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	517.750	499
Tilgodehavende tilknyttede selskaber	827.522	340
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.169</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender	<u>1.351.441</u>	<u>846</u>
Likvide beholdninger	<u>758.598</u>	<u>1.092</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.110.039</u>	<u>1.938</u>
AKTIVER	<u>2.139.139</u>	<u>1.995</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2019 <u>Kr. 1.000</u>
Virksomhedskapital	50.000	50
Foreslået udbytte	400.000	100
Overført resultat	<u>867.514</u>	<u>1.182</u>
EGENKAPITAL	<u>1.317.514</u>	<u>1.332</u>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	75
Sambeskatningsbidrag	29.631	53
Anden gæld	781.994	535
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>821.625</u>	<u>663</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>821.625</u>	<u>663</u>
PASSIVER	<u>2.139.139</u>	<u>1.995</u>

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.1.2020	50.000	1.182.395	100.000	1.332.395
Overført af årets resultat	0	85.119	0	85.119
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Foreslået udbytte	0	-400.000	400.000	0
Egenkapital 31.12.2020	50.000	867.514	400.000	1.317.514

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 de seneste 5 år

Virksomhedskapitalen består af:

50.000 A-anparter á kr. 1.000

NOTER

	2019	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.429.069	1.680
Pensioner	183.200	71
Andre omkostninger til social sikring	<u>34.297</u>	<u>26</u>
	<u>1.646.566</u>	<u>1.777</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2,9</u>	<u>2,7</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	29.631	53
Udskudt skat 1.1.2020	0	0
Udskudt skat 31.12.2020	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>29.631</u>	<u>53</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>22.897</u>
---	---------------

Bestemmende indflydelse:

Kirsten Rathje, Akacielunden 1, 1. th., 4000 Roskilde

NOTER**5 Særlige poster**

Resultatopgørelsen i årsregnskabet for 2020 er påvirket af nedenstående særlige poster:

Indtægter

Kompensation Covid-19	<u>271.582</u>
	<u>271.582</u>

6 Ejerforhold

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

K. Rathje Holding ApS
Akacielunden 1, 1. th.
4000 Roskilde

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kirsten Rathje Rydendahl (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-028805919979

IP: 213.32.xxx.xxx

2021-03-04 10:59:37Z

NEM ID 

Lene Hviid Hansen (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:17610430-RID:1177500634508

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-03-04 11:23:49Z

NEM ID 

Kirsten Rathje Rydendahl (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-028805919979

IP: 213.32.xxx.xxx

2021-03-04 11:29:44Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7T3GM-5WH0Q-NDBJE-VHKLE-Q7OAG-NK5ST

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>