

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

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022  
9. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. april 2023

---

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 2022 - 31. december 2022 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 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 22. marts 2023

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 2022 – 31. december 2022 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 revisorers 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 22. marts 2023  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

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

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Mentoriet ApS Kornmarksvej 22 2605 Brøndby  CVR. nr.: 35 84 80 29 Stiftelsesdato: 9. maj 2014 Hjemsteds kommune: Brøndby Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2022 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2021
<b>Direktion</b>	Direktør Kirsten Rathje Rydendahl
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea A/S

## LEDELSESBERETNING FOR 2022

### **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 2022 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. 31.000 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 2022**

<u>Noter</u>		<u>2021</u>	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.435.305</b>	<b>2.052.242</b>
1	Personaleomkostninger	-1.777.489	-1.496.597
	Afskrivninger	<u>-6.288</u>	<u>-6.288</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>651.528</b>	<b>549.357</b>
	Andre finansielle indtægter	31.734	33.100
	Finansielle omkostninger	<u>-4.964</u>	<u>-5.101</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>678.298</b>	<b>577.356</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-155.496</u>	<u>-129.149</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>522.802</u></b>	<b><u>448.207</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	Overført resultat	<u>22.802</u>	<u>-51.793</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>522.802</u></b>	<b><u>448.207</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Indretning af lejede lokaler	18.864	25.152
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>18.864</u></b>	<b><u>25.152</u></b>
Deposita	<u>44.600</u>	<u>44.600</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>44.600</u></b>	<b><u>44.600</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>63.464</u></b>	<b><u>69.752</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	860.000	361.016
Tilgodehavende tilknyttede selskaber	817.655	906.338
Andre tilgodehavender	<u>787</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.678.442</u></b>	<b><u>1.267.354</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>305.498</u></b>	<b><u>665.550</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>1.983.940</u></b>	<b><u>1.932.904</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>2.047.404</u></b>	<b><u>2.002.656</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Foreslået udbytte	500.000	500.000
Overført resultat	<u>838.523</u>	<u>815.721</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>1.388.523</u></b>	<b><u>1.365.721</u></b>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Sambeskatningsbidrag	155.496	129.149
Anden gæld	503.385	507.786
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>658.881</u></b>	<b><u>636.935</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>658.881</u></b>	<b><u>636.935</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>2.047.404</u></b>	<b><u>2.002.656</u></b>

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

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.1.2022	50.000	815.721	500.000	1.365.721
Overført af årets resultat	0	522.802	0	522.802
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Foreslået udbytte	0	-500.000	500.000	0
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>838.523</u></b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>1.388.523</u></b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 de seneste 5 år

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

## NOTER

	<u>2021</u>	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.588.548	1.328.774
Pensioner	154.460	137.400
Andre omkostninger til social sikring	<u>34.481</u>	<u>30.423</u>
	<b><u>1.777.489</u></b>	<b><u>1.496.597</u></b>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2,1</u>	<u>2,1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	155.496	129.149
Udskudt skat 1.1.2022	0	0
Udskudt skat 31.12.2022	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>155.496</u></b>	<b><u>129.149</u></b>

**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>31.734</u>
---	---------------

**Bestemmende indflydelse:**

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

## 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  
Akacielunden 1, 1. th.  
4000 Roskilde