

**MENTORIET ERHVERV APS  
KORNMARKSVEJ 22, 2605 BRØNDBY  
CVR.NR. 37 23 71 08**

**ÅRSRAPPORT  
1. NOVEMBER 2015 - 31. DECEMBER 2016  
1. 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 6-7

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Noter 11

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. november 2015 - 31. december 2016 for Mentoriet Erhverv 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 17. november 2015 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 19. april 2017

Direktion

---

direktør Kirsten Rathje

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### Til den daglige ledelse i Mentoriet Erhverv ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mentoriet Erhverv ApS for regnskabsåret 17. november 2015 – 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 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 19. april 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Mentoriet Erhverv ApS Kornmarksvej 22 2605 Brøndby  CVR. nr.: 37 23 71 08 Stiftelsesdato: 17. november 2015 Hjemsteds kommune: Brøndby Regnskabsperiodens startdato: 17. november 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Direktør Kirsten Rathje
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea A/S

## **LEDELSESBERETNING FOR 2016**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består primært af ydelser ved uddannelse, kurser, coaching samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer 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 Erhverv ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

#### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 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.

#### Udbytte

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

#### 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



**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 17.11.2015-31.12 2016**Noter

	<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-9.761</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-1.090</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-10.851</b>
2	Skat af årets resultat	<u>2.178</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-8.673</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	<u>-8.673</u>
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b><u>-8.673</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****A K T I V E R**Noter

<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>0</u></b>
Andre tilgodehavender	1.754
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>2.178</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>3.932</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>50.879</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>54.811</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>54.811</u></b>

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

	Virksomhedskapital	50.000
	Foreslået udbytte	0
	Overført resultat	<u>-8.673</u>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>41.327</u></b>
	Selskabsskat, kortfristet	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.476
	Anden gæld	9.008
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>13.484</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>13.484</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>54.811</u></b>
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
5	Nærtstående parter	

## NOTER

### 1 Personalemkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2016, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

### 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.178
Udskudt skat 17.11.2015	0
Udskudt skat 31.12.2016	0
	<b>-2.178</b>

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital 17.11.2015	50.000	0	0	50.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Forslag til udbytte		0	0	0
Overført af årets resultat	0	0	-8.673	-8.673
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-8.673</b>	<b>41.327</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden stiftelse.

### 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

#### Bestemmende indflydelse:

K. Rathje Holding ApS, Kornmarksvej 22, 2605 Brøndby