

**Mentis ApS**

**Voldbjergvej 16, 1.tv., 8240 Risskov**

---

**Årsrapport for**

**2021**

---

**CVR-nr. 38 74 44 29**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2022.

---

**Mahmoud Ashkanian**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 12 Anvendt regnskabspraksis

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Mentis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 22. marts 2022

**Direktion**

Mahmoud Ashkanian

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Mentis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 22. marts 2022

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Thorup Pedersen

statsautoriseret revisor  
mne10154

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Mentis ApS  
Voldbjergvej 16, 1.tv.  
8240 Risskov

CVR-nr.: 38 74 44 29  
Stiftet: 27. juni 2017  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mahmoud Ashkanian

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

**Modervirksomhed**

Mentis Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er psykologisk rådgivning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 486.117 kr. mod 920.267 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -130.044 kr. mod 46.144 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>486.117</b>	<b>920.267</b>
1 Personaleomkostninger	-322.549	-383.784
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-304.762	-300.937
<b>Driftsresultat</b>	<b>-141.194</b>	<b>235.546</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.031	13.803
2 Øvrige finansielle omkostninger	-45.883	-30.027
<b>Resultat før skat</b>	<b>-166.046</b>	<b>219.322</b>
3 Skat af årets resultat	36.002	-173.178
<b>Årets resultat</b>	<b>-130.044</b>	<b>46.144</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	46.144
Disponeret fra overført resultat	-130.044	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-130.044</b>	<b>46.144</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	394.784	473.784
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>394.784</u>	<u>473.784</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	463.818	689.580
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>463.818</u>	<u>689.580</u>
6	Deposita	264.480	132.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>264.480</u>	<u>132.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.123.082</u></b>	<b><u>1.295.364</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	45.900
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.093.149	1.004.589
	Andre tilgodehavender	177.485	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.270.634</u>	<u>1.050.489</u>
	Likvide beholdninger	<u>270.191</u>	<u>812.238</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.540.825</u></b>	<b><u>1.862.727</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.663.907</u></b>	<b><u>3.158.091</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.118.639	1.248.683
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.168.639</b>	<b>1.298.683</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	70.172	106.174
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>70.172</b>	<b>106.174</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.500	19.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.138.017	1.222.349
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	168.401	126.799
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	67.802
Anden gæld	99.178	316.784
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.425.096	1.753.234
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.425.096</b>	<b>1.753.234</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.663.907</b>	<b>3.158.091</b>

**7 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.202.540	1.252.540
Årets overførte overskud eller underskud	0	46.143	46.143
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.248.683	1.298.683
Årets overførte overskud eller underskud	0	-130.044	-130.044
	<b>50.000</b>	<b>1.118.639</b>	<b>1.168.639</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	316.864	378.864
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.685</u>	<u>4.920</u>
	<b><u>322.549</u></b>	<b><u>383.784</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	36.896	24.916
Andre finansielle omkostninger	<u>8.987</u>	<u>5.111</u>
	<b><u>45.883</u></b>	<b><u>30.027</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	64.944
Årets regulering af udskudt skat	-36.002	105.376
Beregnet tillæg	<u>0</u>	<u>2.858</u>
	<b><u>-36.002</u></b>	<b><u>173.178</u></b>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>790.000</u>	<u>790.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>790.000</u></b>	<b><u>790.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-316.216	-237.000
Årets afskrivninger	<u>-79.000</u>	<u>-79.216</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-395.216</u></b>	<b><u>-316.216</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>394.784</u></b>	<b><u>473.784</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.210.591	1.169.315
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>41.276</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.210.591</u></b>	<b><u>1.210.591</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-521.011	-299.290
Årets afskrivninger	<u>-225.762</u>	<u>-221.721</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-746.773</u></b>	<b><u>-521.011</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>463.818</u></b>	<b><u>689.580</u></b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris primo	132.000	132.000
Tilgang i årets løb	<u>132.480</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>264.480</u></b>	<b><u>132.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>264.480</u></b>	<b><u>132.000</u></b>

## 7. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået tre huslejeaftaler med en opsigelse på 3 måneder hver. Huslejen i bindingsperioden udgør ca. 131 t.kr. 2 af huslejekontrakterne er opsagt i næste regnskabsår.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mentis Holding ApS, CVR-nr. 38946048, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

## Noter

---

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Mentis ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Mentis ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.