

MentCo Consult ApS

Feddet 7, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 39 64 78 69

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2021

Dirigent:

.....
Jan Blad Bonde





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MentCo Consult ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. januar 2021
Direktion:

.....
Jan Blad Bonde
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i MentCo Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MentCo Consult ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 6. januar 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	MentCo Consult ApS
Adresse, postnr., by	Feddet 7, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	39 64 78 69
Stiftet	11. juni 2018
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Jan Blad Bonde, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

MentCo Consult ApS' aktivitet består i at yde virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 238.143 kr. mod et overskud på 19.168 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 1.257.311 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og som forventet.

Det verdensomspændende Covid-19 udbrud har ikke påvirket virksomheden i regnskabsåret 2019/20.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det forventes, at selskabet realiserer et positivt resultat i regnskabsåret 2020/21.

På nuværende tidspunkt er det vanskeligt at vurdere, hvorvidt det verdensomspændende Covid-19 udbrud påvirker virksomheden i regnskabsåret 2020/21.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20 12 mdr.	2018/19 16 mdr.
	Bruttofortjeneste	50.025	136.823
2	Personaleomkostninger	-113.648	-95.897
	Resultat før finansielle poster	-63.623	40.926
	Finansielle indtægter	374.246	0
3	Finansielle omkostninger	-4.513	-5.624
	Resultat før skat	306.110	35.302
4	Skat af årets resultat	-67.967	-16.134
	Årets resultat	<u>238.143</u>	<u>19.168</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	238.143	19.168
		<u>238.143</u>	<u>19.168</u>

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	25.000
	Udskudte skatteaktiver	1.100	1.500
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	438	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.140	2.068
		<u>2.678</u>	<u>28.568</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	574.527	0
	Likvide beholdninger	817.784	1.091.666
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.394.989</u>	<u>1.120.234</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.394.989</u>	<u>1.120.234</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	950.000	950.000
	Overført resultat	257.311	19.168
	Egenkapital i alt	<u>1.257.311</u>	<u>1.019.168</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.243	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	67.234	17.634
	Anden gæld	42.201	73.432
		<u>137.678</u>	<u>101.066</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>137.678</u>	<u>101.066</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.394.989</u>	<u>1.120.234</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 11. juni 2018	0	0	0	0
Overført via resultatdisponering	0	0	19.168	19.168
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	950.000	0	1.000.000
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	950.000	19.168	1.019.168
Overført via resultatdisponering	0	0	238.143	238.143
Egenkapital 30. september 2020	50.000	950.000	257.311	1.257.311

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MentCo Consult ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Noter

kr.	2019/20 12 mdr.	2018/19 16 mdr.		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	66.875	55.625		
Andre personaleomkostninger	46.773	40.272		
	<u>113.648</u>	<u>95.897</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
3 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	609	0		
Andre finansielle omkostninger	3.904	5.624		
	<u>4.513</u>	<u>5.624</u>		
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	67.567	17.634		
Årets regulering af udskudt skat	400	-1.500		
	<u>67.967</u>	<u>16.134</u>		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
kr.	<u>Tilgodehavender</u>	<u>Rentefod</u>	<u>Sikkerheds- stillelser</u>	<u>Tilbagebetaling af lån i året</u>
Direktion	438	0,00 %	0	0
	<u>438</u>		<u>0</u>	

Lånet er opstået ultimo regnskabsåret og er indfriet straks i det nye regnskabsår, hvorfor der ikke er sket forretning af tilgodehavendet i regnskabsåret 2019/20.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Pilebo A/S som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2019 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Pilebo ApS, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

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

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

Jan Blad Bonde

Direktør

På vegne af: MentCo Consult ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-358284130669

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-01-06 09:51:05Z

NEM ID 

Jan Blad Bonde

Dirigent

På vegne af: MentCo Consult ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-358284130669

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-01-06 09:51:05Z

NEM ID 

Christian Svane Christiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:46513597

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-01-06 09:55:27Z

NEM ID 

Karen Joergensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:58932788

IP: 37.128.xxx.xxx

2021-01-06 10:18:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 06KQY-LLOPJ-AGTTL-57ITH-NOUZM-U1Q8M

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>