

Mentorix ApS

Dampfærgevej 27, 5. sal
2100 København Ø

Årsrapport for perioden 01.01.2021 - 31.12.2021

3. regnskabsår

CVR. nr. 40 49 61 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 17. juni 2022

Jesper Hansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	7
---	---

Balance pr. 31.12.2021	8
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2021	10
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	11
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Mentorix ApS
Dampfærgevej 27, 5. sal
2100 København Ø

CVR-nr.: 40 49 61 49
Stiftet: 5. maj 2019
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion Jesper Hansen

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Ringkjøbing Landbobank
Frederiksborggade 1. 1.th.
1360 København K.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for selskabet Mentorix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juni 2022

I direktionen

Jesper Hansen

591/1/PL/SJ

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Mentorix ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentorix ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 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.

Kolding, den 1. juni 2022

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i rådgivning, undervisning og konsulentbistand inden for projekt-, program- og porteføljeledelse samt udvikling af digitale læringsplatforme med salg af e-læringskurser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 249.328, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 954.582 og en egenkapital på kr. -70.560.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og øge indtjeningen for derved at reetablere selskabskapitalen ved egen drift.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2021 - 31.12.2021

<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTORESULTAT	1.490.335	1.995.350
2 Personalemkostninger	-1.325.760	-1.254.586
3 Afskrivninger	-9.080	-9.080
Driftsresultat	155.495	731.684
Finansielle indtægter	178.890	90.438
Finansielle omkostninger	-12.500	-13.874
Ordinært resultat før skat	321.885	808.248
4 Skat af årets resultat	-72.557	-182.425
ÅRETS RESULTAT	249.328	625.823
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	391.370	0
Overført resultat	-142.042	25.823
DISPONERET I ALT	249.328	625.823

BALANCE PR. 31.12.2021

AKTIVER

<u>NOTE</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
5	Goodwill	21.187	30.267
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	21.187	30.267
	Deposita	54.000	54.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	54.000	54.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	75.187	84.267
	Varelager	52.591	33.875
	Varebeholdninger i alt	52.591	33.875
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	127.595	237.390
	Andre tilgodehavender	42.334	0
	Udskudt skatteaktiv	1.047	476
	Tilgodehavender i alt	170.976	237.866
	Andre værdipapirer og kapitalandele	258.572	867.383
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	258.572	867.383
	Likvide beholdninger	397.256	714.813
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	879.395	1.853.937
	AKTIVER I ALT	954.582	1.938.204

BALANCE PR. 31.12.2021

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-110.560	31.483
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	600.000
EGENKAPITAL I ALT	-70.560	671.483
Modtagne forudbetalinger fra kunder	36.830	139.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.668	245.630
Selskabsskat	71.157	191.047
Anden gæld	528.487	690.528
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.025.142	1.266.721
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.025.142	1.266.721
PASSIVER I ALT	954.582	1.938.204

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2021

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	40.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	600.000
Betalt udbytte	-600.000
Saldo ultimo	0
Ekstraordinært udbytte	
Udbytte	391.370
Betalt ekstraordinært udbytte	-391.370
Saldo ultimo	0
Overført resultat	
Saldo primo	31.483
Årets resultat	-142.043
Saldo ultimo	-110.560
Egenkapital ultimo	-70.560

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.132.096	1.092.586
Pensioner	109.912	82.174
Andre omkostninger til social sikring	23.674	11.867
Andre personaleomkostninger	60.078	67.959
Personaleomkostninger i alt	1.325.760	1.254.586
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2,6	2,3
3 Afskrivninger		
Goodwill	9.080	9.080
Afskrivninger i alt	9.080	9.080
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	73.128	182.996
Årets ændring i udskudt skat	-571	-571
Skat af årets resultat i alt	72.557	182.425

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
5 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2021	45.400	45.400
Kostpris pr. 31.12.2021	45.400	45.400
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2021	15.133	6.053
Afskrivninger i 2021	9.080	9.080
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2021	24.213	15.133
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2021	21.187	30.267

6 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Ingen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne

Nettoomsætningen 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.