

Mentor Ejendomsadministration ApS

Kollegievej 6
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 43000373

Årsrapport 2022/23

21. januar 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 9. november 2023

Henrik Lind Husen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Resultatdisponering | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Mentor Ejendomsadministration ApS
Kollegievej 6
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 43000373

Direktion

Henrik Lind Husen
Sacha Stine Bekker

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejendomsadministration og dermed forbundne aktiviteter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 207.771. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 247.771.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 21. januar 2022 - 30. juni 2023 for Mentor Ejendomsadministration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. januar 2022 - 30. juni 2023.

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

Vi skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 9. november 2023

I direktionen

Henrik Lind Husen
Direktør

Sacha Stine Bekker
Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Mentor Ejendomsadministration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentor Ejendomsadministration ApS for regnskabsåret 21. januar 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet 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.

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.

Søborg, den 9. november 2023

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen

Statsautoriseret revisor

mne35841

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Regnskabsåret omfatter en periode på 18 måneder. Anvendt regnskabspraksis er som beskrevet nedenfor.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022/23 (18 mdr.) |
|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 2.029.514 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.750.183 |
| Indtjeningsbidrag | | 279.331 |
| Finansielle omkostninger | | -6.975 |
| Resultat før skat | | 272.356 |
| Skat af årets resultat | 2 | -64.585 |
| Årets resultat | | 207.771 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 |
|---|----------------|
| | DKK |
| Årets resultat foreslås disponeret således: | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 170.000 |
| Overført til overført resultat | 37.771 |
| Årets resultat | 207.771 |

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>30-06-2023</u> |
|---|-------------|-------------------|
| | | DKK |
| Deposita | | 42.375 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | 42.375 |
| Anlægsaktiver | | 42.375 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 562.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 13.438 |
| Tilgodehavender | | 575.438 |
| Likvide beholdninger | | 238.327 |
| Omsætningsaktiver | | 813.765 |
| Aktiver i alt | | 856.140 |

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>30-06-2023</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| | | DKK |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Overført resultat | | 37.771 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 170.000 |
| Egenkapital | | <u>247.771</u> |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2 | 2.956 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>2.956</u> |
| | | |
| Selskabsskat | 2 | 61.629 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>61.629</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 |
| Anden gæld | | 528.784 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>543.784</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>605.413</u> |
| | | |
| Passiver i alt | | <u><u>856.140</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Indbetalt ved stiftelse | 40.000 | 0 | | 40.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 37.771 | 170.000 | 207.771 |
| Egenkapital pr. 30. juni 2023 | 40.000 | 37.771 | 170.000 | 247.771 |

Noter

1. Personalemkostninger

| | 2022/23 (18 mdr.) |
|---|------------------------------------|
| | DKK |
| Gager og lønninger | 1.678.903 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.279 |
| Andre personaleomkostninger | 65.001 |
| I alt | 1.750.183 |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | 2 |

2. Skat af årets resultat

| | Selskabs- skat | Udskudt skat | Skat af årets resultat |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---|
| | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 21. januar 2022 | 0 | 0 | |
| Skat af årets resultat | 61.629 | 2.956 | 64.585 |
| Skyldig pr. 30. juni 2023 | 61.629 | 2.956 | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | | 64.585 |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | |
| Hensatte forpligtelser | | 2.956 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | 61.629 | | |
| I alt | 61.629 | 2.956 | |

3. Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita | I alt |
|--|-----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| Tilgang i året | 42.375 | 42.375 |
| Kostpris pr. 30. juni 2023 | 42.375 | 42.375 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023 | 42.375 | 42.375 |

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.”

Henrik Lind Husen

Direktør

Serienummer: abbaea5-fb10-4573-9220-545266216cd4

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-11-10 18:34:01 UTC



Sacha Stine Bekker

Direktør

Serienummer: 6318a8b6-7f2b-4654-924a-68f319f7f94f

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-11-10 18:35:52 UTC



Jesper Tranegaard Berril Andersen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 56cc7fca-7463-440f-91a0-e55b2a6d8886

IP: 131.164.xxx.xxx

2023-11-10 19:01:21 UTC



Henrik Lind Husen

Dirigent

Serienummer: abbaea5-fb10-4573-9220-545266216cd4

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-11-13 08:44:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: XJFHS-MV40C-LD3AN-P6NFD-LHXET-QQN0N

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 tidsstempelt 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/validator**