

B.O.MENTOR ApS

CVR-nr.: 31368030

Ågårdsvej 64
7480 Vildbjerg

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/04/2022

Ole Nørgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	B.O.MENTOR ApS Ågårdsvej 64 7480 Vildbjerg e-mailadresse: bo@bomentor.dk CVR-nr: 31368030 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank Søndergade 6 7480 Vildbjerg DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for B.O.MENTOR ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Ledelsesindberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Vildbjerg , den 07/04/2022

Direktion

Ole Nørgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med revision og rådgivning og investering af selskabets overskud i værdipapirer og/eller ejendomme samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Et større tab på en enkelt kunde har dog betydet en del for resultatet. Kunden, der havde brugt et større beløb på om- og tilbygning af sin forretning, blev til stor ærgelse lukket og slukket af den nok største kreditor, Skattestyrelsen. Derudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Det nedadgående aktivitetsniveau fortsætter helt som planlagt og som ønsket. Vi har de seneste 3 - 4 år sagt pænt nej tak til nye kunder, og der er enkelte frafald af kunder enten ved ophør eller salg af forretning.

Årets udvikling og resultat anses på grund af ovennævnte tab for utilfredsstillende og dårligere end forventet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra Regeringens side lagt op til vedtagelse af nye, skærpede krav til bogføring og regnskab. Bliver de nye krav om digital bogføring og opbevaring af bilag vedtaget i år og implementeret med virkning fra 1. januar 2023, som der er lagt op til, betyder det efter ledelsens opfattelse et tidligere end forventet farvel til den del, der omfatter bogføring og regnskab for B. O. Mentor ApS. Vores regnskabssystem understøtter ikke digital bogføring og opbevaring, og det er ledelsens vurdering, at et nyt regnskabssystem ikke vil være rentabelt sammenholdt med de hidtidige planer om ophør af bogføring og regnskab inden for de kommende 2 - 4 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

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

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skatter, herunder udskudt skat

Udskudt skat fremkommer som 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris, og der reguleres p.t. ikke for eventuelle kursudsving. Finansielle anlægsaktiver består udelukkende af unoterede aktier, der ikke handles på en reguleret markedsplads, hvorfor der ikke er krav om løbende kursregulering.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill	7 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages saldoafskrivninger af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

For indretning af lejede lokaler og ejendomme foretages liniære afskrivninger.

Tab og fortjeneste ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten ”Afskrivninger, anlægsaktiver”. En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under under DKK 30.700 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af leje lokaler	5 år
----------------------------	------

Investeringsjendomme 50 år med en scrapværdi på 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 8 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		837.327	1.021.077
Bruttoresultat		837.327	1.021.077
Personaleomkostninger	1	-897.153	-889.413
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.966	-40.966
Resultat af ordinær primær drift		-100.792	90.697
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		45.918	45.918
Andre finansielle indtægter		5.758	9.432
Øvrige finansielle omkostninger		-52.557	-30.038
Ordinært resultat før skat		-101.673	116.009
Skat af årets resultat	2	-3.831	-32.995
Årets resultat		-105.504	83.014
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-105.504	83.014
I alt		-105.504	83.014

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		1.884.741	1.925.707
Materielle anlægsaktiver i alt		1.884.741	1.925.707
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.516.746	1.516.746
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.516.746	1.516.746
Anlægsaktiver i alt		3.401.487	3.442.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		303.582	396.356
Udskudte skatteaktiver			0
Tilgodehavende skat		46.524	17.664
Periodeafgrænsningsposter		6.238	9.614
Tilgodehavender i alt		356.344	423.634
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		356.344	423.634
AKTIVER I ALT		3.757.831	3.866.087

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Andre reserver		1.510.792	1.427.778
Overført resultat		-105.504	83.014
Egenkapital i alt		1.530.288	1.635.792
Hensættelse til udskudt skat		25.581	21.750
Hensatte forpligtelser i alt		25.581	21.750
Gæld til banker		918.750	953.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	918.750	953.750
Gæld til banker		544.285	547.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.128	10.000
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		600.000	375.000
Skyldig selskabsskat			0
Skyldig moms og afgifter		85.127	234.099
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		43.672	88.164
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.283.212	1.254.795
Gældsforpligtelser i alt		2.201.962	2.208.545
PASSIVER I ALT		3.757.831	3.866.087

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	738.800	732.392
Pensionsbidrag	145.056	142.896
Andre omkostninger til social sikring	13.297	14.125
	<u>897.153</u>	<u>889.413</u>

Selskabet har i regnskabsåret 2021 haft gennemsnitligt 2 beskæftigede mod 2 sidste år.

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	0	24.860
Ændring af udskudt skat	3.831	8.135
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>3.831</u>	<u>32.995</u>

3. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 31.12.20.	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	953.750	35.000	918.750	778.750
Kreditinstitutter				
Leasingforpligtelser				
	<u>953.750</u>	<u>35.000</u>	<u>918.750</u>	<u>778.750</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

2