
Mentora Innovation ApS

CVR-nr.: 30904907

Dagmarsgade 29 B
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

31/05/2023

Rudi Ovesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Mentora Innovation ApS
Dagmarsgade 29 B
4100 Ringsted

Telefonnummer: 42300000
e-mailadresse: ro@mentora.dk

CVR-nr.: 30904907
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Årsrapporten

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Mentora Innovation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabspraksis m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet og ledelsesberetningen giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2022.

Forretningsgange

Forretningsgangen for selskabet er tilrettelagt med henblik på at give mulighed for såvel at aflægge en årsrapport efter de herom gældende bestemmelser som at tilvejebringe de relevante oplysninger for opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med Mentora Holding ApS, som i skatteretlig henseende er administrationselskab for sambeskatningen.

Revision

Selskabet har fravalgt revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår. Selskabets ledelse erklærer, at betingelserne i årsregnskabsloven for at undlade revision er opfyldte.

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Generalforsamlingens godkendelse

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ringsted, den 30/05/2023

Direktion

Rudi Schwabe Ovesen
Direktør

Yvonne Schwabe Uldall
Direktør

Ledelsesberetning

Udviklingen i årets løb

Selskabet har med virkning fra 1. december 2022 afhændet det af selskabet hidtil 100% ejede datterselskab Ejendomsselskabet Almevej ApS til en ekstern investor.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 3.966.135. Heraf udgør kr. 4.033.062 en regnskabsmæssig fortjeneste fra afhændelse af det ovenfor anførte tidligere 100% ejede datterselskab.

Selskabets finansielle stilling

Balancen ultimo regnskabsåret 2022 andrager kr. 4.992.275.

Egenkapitalen ultimo regnskabsåret 2022 andrager kr. 4.125.842. Heraf er kr. 375.000 hensat til udbytte til moderselskabet for år 2022.

Selskabets gæld ultimo regnskabsåret 2022 andrager kr. 866.433. Heraf udgør gæld til tilknyttede personer kr. 423.743 og gæld til koncernforbundne selskaber kr. 440.862. Selskabets ejerkreds har afgivet erklæring om, at gælden på kr. 864.605 til kapitalinteressere træder tilbage for anden gæld frem til ultimo år 2022.

Selskabet har et skattemæssigt underskud til modregning i fremtidige skattemæssige overskud. Den skattemæssige værdi heraf er i årsregnskabet medtaget til kr. 0.

Selskabets økonomiske stilling ultimo regnskabsåret fremgår af resultatopgørelsen, balancen og egenkapitalopgørelsen med tilhørende noter.

Resultatfordeling

Selskabets forslag til resultatfordeling fremgår af resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af væsentligt omfang.

Selskabets ledelse forventer et positivt driftsresultat for år 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelle principper

Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Innoation ApS for regnskabsåret 2022 er aflagt i overensstemmelse med de grund-læggende bestemmelser i årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Den anvendte regnskabspraksis følger moderselskabets med tillæg af nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indvejning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, og der foretages periodisering af indtægter og omkostninger, således at disse dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter et sammendrag af årets nettoomsætning og tilhørende produktionsomkostninger, jfr. årsregnskabslovens §32, stk. 1.

Omsætning og produktionsomkostninger

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med opnåelsen af retten til indtægterne.

Produktionsomkostningerne omfatter gager, direkte vareforbrug samt andre produktionsomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

Rettigheder: Brugstid 5 år. Restværdi 0.
 Driftsmidler: Brugstid 5 år. Restværdi 0.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostningerne omfatter omkostninger til selskabets administration.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalinteresser omfatter indtægter fra associerede virksomheder med henblik på at fremme de associerede virksomheders egne aktiviteter gennem en varig tilknytning.

Finansielle omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter vedr. selskabets tilgodehavender hos associerede selskaber og renteudgifter vedr. selskabets gæld til associerede selskaber og gæld til selskabets ledelse.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets resultat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens selskaber.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen (aktiver)

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter rettigheder til varemærker. Disse værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmidler. Disse værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Egentlige småaktiver afskrives i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalinteresser i associerede selskaber, anskaffet med henblik på at opnå et finansielt afkast i form af udbytte via et vedvarende eje med henblik på at fremme moder- og dattervirksomhedernes egne aktiviteter gennem en varig tilknytning. Kapitalinteresser i associerede selskaber værdiansættes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til kostpris, svarende til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne, og hensættelse til tab finder sted, hvor dette vurderes påkrævet.

Balancen (passiver)

Selskabsskat skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen. Værdi af negativ udskudt skat indregnes ikke i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld

Gældsforpligtelser omfatter gæld til associerede virksomheder og selskabets ledelse samt gæld vedrørende omkostningskreditorer og lønmodtagerforpligtelser.

Gæld til udenlandske kreditorer omregnes til statusdagens kursværdi.

Samtlige gældsposter måles til nominel værdi på tidspunktet for stiftelse af gældsposterne.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			75.000
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-39.328	4.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.897	-13.911
Resultat af ordinær primær drift		-63.225	-9.844
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.033.062	75.000
Andre finansielle indtægter		31.532	18.275
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-31.995	-25.741
Andre finansielle omkostninger		-3.239	
Ordinært resultat før skat		3.966.135	57.690
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.966.135	57.690
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		375.000	50.000
Overført resultat		3.591.135	7.690
I alt		3.966.135	57.690

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	14.986
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	14.986
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.009	16.920
Materielle anlægsaktiver i alt		8.009	16.920
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	44.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	44.800
Anlægsaktiver i alt		8.009	76.706
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.083
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	823.691
Udbytte hos kapitalinteresser		0	75.000
Andre tilgodehavender		21.293	11.519
Tilgodehavender i alt		21.293	912.293
Likvide beholdninger		4.962.973	
Omsætningsaktiver i alt		4.984.266	912.293
AKTIVER I ALT		4.992.275	988.999

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.625.842	34.706
Forslag til udbytte		375.000	50.000
Egenkapital i alt		4.125.842	209.706
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-1	2
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		864.605	777.462
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.829	1.829
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		866.433	779.293
Gældsforpligtelser i alt		866.433	779.293
PASSIVER I ALT		4.992.275	988.999

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	0