
Mentora Innovation ApS

CVR-nr.: 30904907

Dagmarsgade 29
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

21/05/2024

Rudi Ovesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Mentora Innovation ApS
Dagmarsgade 29
4100 Ringsted
e-mailadresse: biz@mentora.dk
CVR-nr.: 30904907
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Årsrapporten

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Mentora Innovation ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

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 14/05/2024

Direktion

Rudi Schwabe Ovesen
Direktør

Yvonne Schwabe Uldall
Direktør

Ledelsesberetning

Udviklingen i årets løb

Årets resultat udviser et overskud på kr. 120.721.

Selskabets finansielle stilling

Balancen ultimo regnskabsåret 2023 andrager kr. 4.110.528.

Egenkapitalen ultimo regnskabsåret 2023 andrager kr. 3.870.021. Heraf er kr. 75.000 hensat til udbytte til moderselskabet for år 2023.

Selskabets gæld ultimo regnskabsåret 2023 andrager kr. 238.965. Heraf udgør gæld til tilknyttede personer kr. 236.393.

Selskabets 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 2024.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelle principper

Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Innoation ApS for regnskabsåret 2023 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

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til selskabets administration.

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.

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 selskabets moderselskab og selskabets ledelse samt gæld vedrørende omkostningskreditorer og lønmodtagerforpligtelser.

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Vedtaget udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			4.033.062
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-5.878	-39.328
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.009	-23.897
Resultat af ordinær primær drift		-13.887	-63.225
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	4.033.062
Andre finansielle indtægter		149.994	31.532
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-14.276	-31.995
Andre finansielle omkostninger		-1.110	-3.239
Ordinært resultat før skat		120.721	3.966.135
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		120.721	3.966.135
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		75.000	375.000
Overført resultat		45.721	3.591.135
I alt		120.721	3.966.135

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	8.009
Materielle anlægsaktiver i alt		0	8.009
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	8.009
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Varebeholdninger i alt		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.069.325	
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	0
Udbytte hos kapitalinteresser		0	0
Andre tilgodehavender		0	21.293
Tilgodehavender i alt		4.069.325	21.293
Likvide beholdninger		41.203	4.962.973
Omsætningsaktiver i alt		4.110.528	4.984.266
AKTIVER I ALT		4.110.528	4.992.275

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.671.563	3.625.842
Forslag til udbytte		75.000	375.000
Egenkapital i alt		3.871.563	4.125.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-3	-1
Gældsforpligtelser til kapitalinteressere		236.393	864.605
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.575	1.829
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		238.965	866.433
Gældsforpligtelser i alt		238.965	866.433
PASSIVER I ALT		4.110.528	4.992.275

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

0