
MENTORA HOLDING ApS

CVR-nr.: 25551419

Dagmarsgade 29 B
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

29/06/2023

Rudi Ovesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MENTORA HOLDING ApS
Dagmarsgade 29 B
4100 Ringsted

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

CVR-nr.: 25551419
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Bankforbindelse Danske Bank A/S Erhverv Syd og Vestsjælland

Ledelsespåtegning

Årsrapporten

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for år 2022 for MENTORA HOLDING 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 skat-tepligtige indkomst.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med Mentora Innovation ApS. Mentora Holdins ApS er i skatteretlig henseende 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 re-videres.

Generalforsamlingens godkendelse

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

, den

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 datter-datterselskab "Ejendomsselskabet Almevej ApS" til en ekstern investor.

Selskabet har i regnskabsåret 2022 kun i mindre omfang beskæftiget sig med opgaveløsninger af investerings-, regnskabs- og rådgivningsmæssig karakter.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 126.748, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende bedømt ud fra det aktuelle aktivitetsniveau og de foretagne investeringer.

Selskabets finansielle stilling

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2022 kr. 2.918.667.

Virksomhedskapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2022 kr. 568.345 .

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2022 fremgår af den efterfølgende resultatopgørelse og balance med tilhørende noter.

Resultatfordeling

Selskabets forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen og noterne til årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsåret udløb

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

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for år 2023.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelle principper

Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Holding ApS for regnskabsåret 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af elementer fra regnskabsklasse C/mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige regnskabsår.

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

Nettoomsætningen ved udførelse af regnskabs-, konsulent og rådgivningsopgaver indregnes i resultatopgørelsen i takt med udarbejdelsen. I selskabets eksterne årsrapport har selskabets ledelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "bruttoresultat". Bruttoresultatet omfatter årets nettoomsætning reduceret med produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger og indeholder tab og hensættelser til tab på tilgodehavender.

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.
 Goodwill: Brugstid 3 år, restværdi 0.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til selskabets administration.

Resultat af kapitalandele og værdipapirer

Indtægter af kapitalandele og værdipapirer omfatter udlodning af udbytter og værdiregulering af aktier i børsnoterede selskaber og virksomheder, hvori selskabet har kapitalinteresser.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter af aktiver og renteudgifter vedrørende selskabets gældsforpligtelser.

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.

Balancen (aktiver)

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter goodwill. Goodwill værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Goodwill afskrives over en periode på 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmidler til egen benyttelse. Driftsmidler værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Driftsmidler afskrives over en periode på 3-5 år, afhængig af driftsmidlernes karakter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i inden- og udenlandske børsnoterede selskaber og kapitalandele i unoterede selskaber. Kapitalandele i børsnoterede selskaber værdiansættes til børskursværdi på balancetidspunktet og kapitalandele i unoterede selskaber værdiansættes til kostpris.

Værdireguleringer i forhold til anskaffelsessummerne for kapitalandele i børsnoterede selskaber indtægts- og ugiftsgøres føres over resultatopgørelsen og overføres efter fradrag af udskudt skat til opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder omfatter arbejdsopgaver udført for fremmed regning. Såfremt fakturering har fundet sted efter balancedatoen og frem til regnskabsudarbejdelsen værdiansættes ydelserne til salgspris. I modsat fald medregnes igangværende arbejdsopgaver til beregnet 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 og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 ledelse og fællesledelse selskaber og 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-233.366	25.776
Lønninger		-24.000	-24.000
Andre personaleomkostninger		-1.811	-4.901
Resultat af ordinær primær drift		-259.177	-3.125
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		455.691	105.793
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder			8.371
Øvrige finansielle omkostninger		-129.766	-111.923
Ordinært resultat før skat		66.748	-884
Skat af årets resultat		60.000	-7.000
Årets resultat		126.748	-7.884
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		126.748	-7.884

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1	1
Materielle anlægsaktiver i alt		1	1
Kapitalandele i associerede virksomheder		2	2
Andre værdipapirer og kapitalandele		129.576	147.219
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		129.778	147.421
Anlægsaktiver i alt		129.779	147.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	235.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		440.865	1.842.899
Udbytte hos kapitalinteresser		375.000	50.000
Andre tilgodehavender		1.126.754	1.066.068
Tilgodehavender i alt		1.942.619	3.193.967
Likvide beholdninger		846.269	48.428
Omsætningsaktiver i alt		2.788.888	3.242.395
AKTIVER I ALT		2.918.667	3.389.817

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		443.345	316.600
Egenkapital i alt		568.345	441.600
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14	2.249
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-884	4.248
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.351.192	2.941.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.350.322	2.948.217
Gældsforpligtelser i alt		2.350.322	2.948.217
PASSIVER I ALT		2.918.667	3.389.817

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

2