

MENTORA HOLDING ApS

Dagmarsgade 29B
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

29/06/2021

Rudi Ovesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MENTORA HOLDING ApS
Dagmarsgade 29B
4100 Ringsted

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

CVR-nr: 25551419
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Årsrapporten

Selskabets direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Mentora Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabspraksis m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten og ledelsesberetningen giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen indeholder.

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 reideres.

Generalforsamlingens godkendelse

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ringsted, den 09/06/2021

Direktion

Rudi Schwabe Ovesen

Yvonne Schwabe Uldall

Ledelsesberetning

Udviklingen i årets løb

Selskabet har i regnskabsåret 2020 kun i mindre omfang beskæftiget sig med opgaveløsninger af investerings-, regnskabs- og rådgivningsmæssig karakter, primært under selskabsnavnene Mentora Holding ApS og Mentora Innovation ApS.

Årets resultat er positivt med kr. 81.397 , hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende bedømt ud fra det aktuelle aktivitetsniveau og de foretagne investeringer.

Selskabets finansielle stilling

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2020 kr. 3.156.397 .

Virksomhedskapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2020 kr. 409.484 .

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2020 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 regnskabsårets udløb

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

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 2020 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 af-lægges, 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til selskabets administration.

Indtægter 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 vedr. overtagne rådgivningskunder fra Mentora Innovation I/S. 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. Kapitalandele i børsnoterede selskaber værdiansættes til børskursværdi på balancetidspunktet.

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.

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i unoterede indenlandske selskaber. Kapitalandele i unoterede selskaber værdiansættes til kostpris.

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 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 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning			196.340
Eksterne omkostninger			-46.039
Bruttoresultat			150.301
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-76.834	
Personaleomkostninger			-26.864
Lønninger		-23.800	
Andre personaleomkostninger		-1.700	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-260
Resultat af ordinær primær drift		-102.334	123.177
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		250.000	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-11.838	84.358
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		55.277	
Andre finansielle indtægter		10.916	2.112
Øvrige finansielle omkostninger			-60.682
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-103.205	
Andre finansielle omkostninger		-7.936	
Ordinært resultat før skat		90.880	148.965
Skat af årets resultat		-9.483	12.319
Årets resultat		81.397	161.284
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		81.397	161.284
I alt		81.397	161.284

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
		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		163.660	175.498
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		163.862	175.700
Anlægsaktiver i alt		163.863	175.701
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		800	37.961
Igangværende arbejder for fremmed regning		170.000	203.891
Tilgodehavender hos kapitalinteressere		1.465.147	0
Udbytte hos kapitalinteressere		250.000	0
Andre tilgodehavender		1.073.136	1.088.000
Tilgodehavender i alt		2.959.083	1.329.852
Likvide beholdninger		33.451	4.819
Omsætningsaktiver i alt		2.992.534	1.334.671
AKTIVER I ALT		3.156.397	1.510.372

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		284.484	203.084
Egenkapital i alt		409.484	328.084
Kreditinstitutter i øvrigt		8.861	119.746
Langfristede gældsforpligtelser i alt		8.861	119.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3	3
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-7.559	2.637
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.745.608	1.059.902
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.738.052	1.062.542
Gældsforpligtelser i alt		2.746.913	1.182.288
PASSIVER I ALT		3.156.397	1.510.372

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	203.087	328.087
Årets resultat		81.397	81.397
Egenkapital, ultimo	125.000	284.484	409.484

Generalforsamlingen i datterselskabet afholdes først, hvorefter det afsatte udbytte i datterselskabet deklarerer inden generalforsamlingen i Mentora Holding ApS.

Noter

1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser eller foretaget pantsætninger.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen (Best Beer Holding ApS og Ejendomsselskabet Almevej ApS) og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Mentora Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	2