

MENTORA HOLDING ApS

CVR-nr.: 25551419

Dagmarsgade 29B
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

17/06/2022

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: ro@mentora.dk CVR-nr: 25551419 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Bankforbindelse	Sydbank

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ringsted , den 16/06/2022

Direktion

Rudi Schwabe Ovesen

Yvonne Schwabe Uldall

Ledelsesberetning

Udviklingen i årets løb

Selskabet har i regnskabsåret 2021 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 negativt med kr. 7.884 , hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende bedømt ud fra det aktuelle aktivitetsniveau og de foretagne investeringer.

Selskabets finansielle stilling

Selskabets ledelse er blevet opmærksom på, at den for regnskabsåret 2020 opgjorte værdi af igangværende arbejder er opgjort kr. 40.000 for lavt. Beløbet er korrigeret over egenkapitalen pr. 31. december 2020, og de rele-vante sammenlignende regnskabposter er tilsvarende reguleret i overensstemmelse hermed. Forholdet har været uden skattemæssige påvirkninger.

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2021 kr. 3.389.817 .

Virksomhedskapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2021 kr. 441.600 .

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2021 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Holding ApS for regnskabsåret 2021 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.

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.

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. Goodwill værdiansættes til kostpris med fradrag af afskrivninger.

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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			250.000
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-3.125	-76.834
Lønninger			-23.800
Andre personaleomkostninger			-1.700
Resultat af ordinær primær drift		-3.125	-102.334
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	250.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		8.371	-11.838
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		55.793	55.277
Andre finansielle indtægter		0	10.916
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-111.608	-103.205
Andre finansielle omkostninger		-315	-7.936
Ordinært resultat før skat		-884	90.880
Skat af årets resultat		-7.000	-9.483
Årets resultat		-7.884	81.397
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-7.884	81.397
I alt		-7.884	81.397

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		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		147.219	163.660
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		147.421	163.862
Anlægsaktiver i alt		147.422	163.863
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	800
Igangværende arbejder for fremmed regning		235.000	210.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		1.842.899	1.465.147
Udbytte hos kapitalinteresser		50.000	250.000
Andre tilgodehavender		1.066.068	1.080.695
Tilgodehavender i alt		3.193.967	3.006.642
Likvide beholdninger		48.428	33.451
Omsætningsaktiver i alt		3.242.395	3.040.093
AKTIVER I ALT		3.389.817	3.203.956

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		316.600	324.484
Egenkapital i alt		441.600	449.484
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker			8.861
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.249	3
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.248	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.941.720	2.754.472
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.948.217	2.754.472
Gældsforpligtelser i alt		2.948.217	2.754.472
PASSIVER I ALT		3.389.817	3.203.956

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	324.484	449.484
Årets resultat		-7.884	-7.884
Egenkapital, ultimo	125.000	316.600	441.600

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 administrationsselskab for sambeskatningen.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	2