
MENTORA HOLDING ApS

CVR-nr.: 25551419

Dagmarsgade 29B
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2024 - 31. december 2024

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

21/05/2025

Rudi Ovesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MENTORA HOLDING ApS
Dagmarsgade 29B
4100 Ringsted
e-mailadresse: biz@mentora.dk
CVR-nr.: 25551419
Regnskabsår: 01/01/2024 - 31/12/2024

Bankforbindelse Danske Bank A/S Erhverv Syd- og Vestsjælland
Stenbjergvej 1, 1.
4600 Køge

Ledespåtegning

Årsrapporten

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2024 - 31. december 2024 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 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2024.

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 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 revideres.

Generalforsamlingens godkendelse

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ringsted, den 12/05/2025

Direktion

Rudi Schwabe Ovesen

Yvonne Schwabe Uldall

Ledelsesberetning

Udviklingen i årets løb

Selskabet har i regnskabsåret 2024 beskæftiget sig med opgaveløsninger af investerings- og regnskabsmæssig karakter.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 914.398, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende bedømt ud fra det aktuelle aktivitetsniveau og de foretagne investeringer.

Selskabets finansielle stilling

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2024 kr. 8.613.491.

Egenkapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2024 kr. 1.733.161 .

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2024 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 2025.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelle principper

Årsregnskabsloven

Årsrapporten for Mentora Holding ApS for regnskabsåret 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af elementer fra regnskabsklasse C/mellem.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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 i 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. 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 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. 2024 - 31. dec. 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-417.882	-3.118
Lønninger		-24.408	-24.192
Andre personaleomkostninger		0	-1.149
Resultat af ordinær primær drift		-442.290	-28.459
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		738.347	373.914
Øvrige finansielle omkostninger	1	-291.413	-241.493
Ordinært resultat før skat		1.089.861	355.218
Skat af årets resultat		-175.463	-19.000
Årets resultat		914.398	336.218
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		914.398	336.218
I alt		914.398	336.218

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2024	2023
		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		7.261.241	4.923.954
Deposita		200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.261.443	4.924.156
Anlægsaktiver i alt		7.261.444	4.924.157
Udbytte hos kapitalinteresser		50.000	75.000
Andre tilgodehavender		959.851	1.246.681
Periodeafgrænsningsposter		806	0
Tilgodehavender i alt		1.010.657	1.321.681
Likvide beholdninger		341.390	682.226
Omsætningsaktiver i alt		1.352.047	2.003.907
AKTIVER I ALT		8.613.491	6.928.064

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.608.161	693.763
Egenkapital i alt		1.733.161	818.763
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.104.944	4.069.325
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.773.802	2.039.976
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.880.330	6.109.301
Gældsforpligtelser i alt		6.880.330	6.109.301
PASSIVER I ALT		8.613.491	6.928.064

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2024 - 31. dec. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	693.763	818.763
Årets resultat		914.398	914.398
Egenkapital, ultimo	125.000	1.608.161	1.733.161

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2024	2023
	kr.	kr.
Øvrige finansielle omkostninger	-141651	-91499
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-149762	-149994
	<u>291.413</u>	<u>241.493</u>

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2024
	2