

---

# MENTORA HOLDING ApS

**CVR-nr.: 25551419**

Dagmarsgade 29  
4100 Ringsted

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

**26/06/2024**

---

**Rudi Ovesen**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** MENTORA HOLDING ApS  
Dagmarsgade 29  
4100 Ringsted  
e-mailadresse: biz@mentora.dk  
CVR-nr.: 25551419  
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

**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 2023 - 31. december 2023 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 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 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 22/05/2024

## Direktion

Rudi Schwabe Ovesen  
Direktør

Yvonne Schwabe Uldall  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Udviklingen i årets løb

Selskabet har i regnskabsåret 2023 beskæftiget sig med opgaveløsninger af investerings- og regnskabsmæssig karakter.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 336.218, hvilket selskabets ledelse finder tilfredsstillende bedømt ud fra det aktuelle aktivitetsniveau og de foretagne investeringer.

## Selskabets finansielle stilling

Balancen andrager ultimo regnskabsåret 2023 kr. 6.928.064.

Egenkapitalen andrager ultimo regnskabsåret 2023 kr. 818.763 .

Selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2023 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 2024.

# 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 2023 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 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. 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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-3.118</b>	<b>-233.366</b>
Lønninger		-24.192	-24.000
Andre personaleomkostninger		-1.149	-1.811
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-28.459</b>	<b>-259.177</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		75.000	375.000
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		176.256	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		373.914	80.691
Øvrige finansielle omkostninger		-241.493	-129.766
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>355.218</b>	<b>66.748</b>
Andre skatter		-19.000	60.000
<b>Årets resultat</b>		<b>336.218</b>	<b>126.748</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		336.218	126.748
<b>I alt</b>		<b>336.218</b>	<b>126.748</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1	1
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		2	2
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.923.954	129.576
Deposita		200	200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.924.156</b>	<b>129.778</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.924.157</b>	<b>129.779</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	440.865
Udbytte hos kapitalinteresser		75.000	375.000
Andre tilgodehavender		1.246.681	1.126.754
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.321.681</b>	<b>1.942.619</b>
Likvide beholdninger		682.226	846.269
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.003.907</b>	<b>2.788.888</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>6.928.064</b>	<b>2.918.667</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		693.763	443.345
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>818.763</b>	<b>568.345</b>
Kreditinstitutter i øvrigt		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-11	14
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.069.325	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			-884
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.039.987	2.351.192
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.109.301</b>	<b>2.350.322</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.109.301</b>	<b>2.350.322</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>6.928.064</b>	<b>2.918.667</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2023**

2