

*MentalNote ApS  
Holbergsgade 28 B, st.  
1057 København K*

*CVR-nr: 37 49 95 79*

**ÅRSRAPPORT**  
*29. februar - 31. december 2016*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juli 2017

\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Michael Frandsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 29. februar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 29. februar - 31. december 2016 for MentalNote ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 29. februar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7. juli 2017

**Direktion**

Michael Frandsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### **Til den daglige ledelse i MentalNote ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MentalNote ApS for perioden 29. februar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brædstrup, den 7. juli 2017

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

MentalNote ApS  
Holbergsgade 28 B, st.  
1057 København K

E-mail:                      michael@mentalnote.dk

CVR-nr.:                      37 49 95 79  
Regnskabsår:                29. februar - 31. december

**Direktion**

Michael Frandsen

**Revisor**

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Jernbanegade 3  
8740 Brædstrup

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed og sælge udstyr til alle former for IT- og mediebaserede forretningsområder.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets ledelse har i indeværende regnskabsår overtrådt momsloven samt kildeskatloven og indberetningsfristen overfor Erhvervsstyrelsen, hvorom der henvises til note 1.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for MentalNote ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser mm indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

---

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

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 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**29. FEBRUAR - 31. DECEMBER 2016**

---

	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.449.632</b>
2 Personalemkostninger.....	-1.824.351
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.625.281</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	18.432
Andre finansielle omkostninger.....	-10.621
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.633.092</b>
3 Skat af årets resultat.....	-365.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.268.092</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat.....	1.268.092
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.268.092</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**  
**AKTIVER**

---

	2016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.664.973
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	538.968
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	1.217.526
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>3.421.467</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.421.467</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.421.467</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat.....	1.268.092
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.318.092</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	192.919
5 Selskabsskat.....	365.000
Anden gæld.....	1.545.456
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.103.375</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.103.375</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.421.467</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

## NOTER

2016

**1 Usædvanlige forhold**

Ved manglende indberetning af kildeskatter ved lønudbetaling har selskabet overtrådt kildeskatloven. Selskabet har også overtrådt momsloven ved at foretage mangelfuld indberetning og derudover er årsrapporten indsendt væsentlig efter indsendelsesfristen. Forholdene kan være ansvarspådragende for selskab og ledelse.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger .....	1.715.652
Pensioner .....	105.000
Andre omkostninger til social sikring .....	3.699
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.824.351</b>

**3 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets resultat.....	365.000
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>365.000</b>

**4 Egenkapital**

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	0	1.268.092	1.268.092
	<b>50.000</b>	<b>1.268.092</b>	<b>1.318.092</b>

Selskabskapitalen er fordelt på 50.000 stk. anparter á kr. 1,-

## NOTER

2016

**5 Selskabsskat**

Skat af årets resultat ..... 365.000

**Selskabsskat i alt** ..... **365.000****6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med THX Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med THX Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 95 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.



## Michael Frandsen

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID  
PID: 9208-2002-2-865979144094



Tidspunkt for underskrift: 07-07-2017 kl.: 11:19:45

## Ole Madsen

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur  
RID: 1080039475379



Tidspunkt for underskrift: 07-07-2017 kl.: 11:23:30

## Michael Frandsen

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID  
PID: 9208-2002-2-865979144094



Tidspunkt for underskrift: 07-07-2017 kl.: 11:31:58

Dokumentet har esignatur Aftale-ID: 2fcc57b3igRYg5506529

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstemplet af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsning sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)