



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 234 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MENTORIA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Johnny Frivoll
Depotgata 23A
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Frivoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		50 259	42 809
Sum kostnader		50 259	42 809
Driftsresultat		-50 259	-42 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4	218 396	933 509
Annen renteinntekt		64	20
Annen finansinntekt	4	1 735 489	2 365 448
Sum finansinntekter		1 953 949	3 298 977
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	154 769	-154 769
Annen rentekostnad		389 994	312 857
Annen finanskostnad		322 452	38 484
Sum finanskostnader		867 215	196 572
Netto finans		1 086 734	3 102 405
Ordinært resultat før skattekostnad		1 036 475	3 059 596
Skattekostnad på resultat	3	-65 139	267 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 101 614	2 791 717
Årsresultat	8	1 101 614	2 791 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 101 614	2 791 717
Totalresultat		1 101 614	2 791 717
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		801 614	2 291 717
Sum overføringer og disponeringer		1 101 614	2 791 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	64 173	64 173
Sum finansielle anleggsmidler		64 173	64 173
Sum anleggsmidler		64 173	64 173
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	218 396	933 509
Sum fordringer		218 396	933 509
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4, 9	30 078 783	31 345 215
Andre finansielle instrumenter	4	85 250	324 076
Sum investeringer		30 164 033	31 669 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	18 164	123 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 164	123 862
Sum omløpsmidler		30 400 593	32 726 662
SUM EIENDELER		30 464 766	32 790 835
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	120 000	99 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		120 000	99 826
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		20 595 440	19 793 825
Sum opptjent egenkapital		20 595 440	19 793 825
Sum egenkapital	8	20 715 440	19 893 651
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 264 093	11 485 874
Betalbar skatt	3		196 354
Utbytte	8	300 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld		185 233	714 956
Sum kortsiktig gjeld		9 749 327	12 897 184
Sum gjeld		9 749 327	12 897 184
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 464 766	32 790 835



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 360201

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 234 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MENTORIA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Johnny Frivoll
Depotgata 23A
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johnny Frivoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.04.2023



Organisasjonsnr: 823 234 422
MENTORIA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		50 259	42 809
Sum kostnader		50 259	42 809
Driftsresultat		-50 259	-42 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4	218 396	933 509
Annen renteinntekt		64	20
Annen finansinntekt	4	1 735 489	2 365 448
Sum finansinntekter		1 953 949	3 298 977
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4	154 769	-154 769
Annen rentekostnad		389 994	312 857
Annen finanskostnad		322 452	38 484
Sum finanskostnader		867 215	196 572
Netto finans		1 086 734	3 102 405
Ordinært resultat før skattekostnad		1 036 475	3 059 596
Skattekostnad på resultat	3	-65 139	267 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 101 614	2 791 717
Årsresultat	8	1 101 614	2 791 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 101 614	2 791 717
Totalresultat		1 101 614	2 791 717
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		801 614	2 291 717
Sum overføringer og disponeringer		1 101 614	2 791 717



Organisasjonsnr: 823 234 422
MENTORIA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	4	64 173	64 173
Sum finansielle anleggsmidler		64 173	64 173
Sum anleggsmidler		64 173	64 173

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	5	218 396	933 509
Sum fordringer		218 396	933 509

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4, 9	30 078 783	31 345 215
Andre finansielle instrumenter	4	85 250	324 076
Sum investeringer		30 164 033	31 669 291

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	18 164	123 862
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 164	123 862

Sum omløpsmidler		30 400 593	32 726 662
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		30 464 766	32 790 835
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	120 000	99 826
Sum innskutt egenkapital		120 000	99 826

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		20 595 440	19 793 825
Sum opptjent egenkapital		20 595 440	19 793 825



Sum egenkapital	8	20 715 440	19 893 651
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	9 264 093	11 485 874
Betalbar skatt	3		196 354
Utbytte	8	300 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld		185 233	714 956
Sum kortsiktig gjeld		9 749 327	12 897 184
Sum gjeld		9 749 327	12 897 184
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 464 766	32 790 835



Organisasjonsnr: 823 234 422
MENTORIA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Mentoria Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Mentoria Holding AS**' årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 1.101.614**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 13. april 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Trond Nitschke
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

NITSCHKE, TROND
Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

17.04.2023 08.27.29

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022

Mentoria Holding AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2 – Ytelser til daglig leder

Selskapet har ikke daglig leder.

Antall ansatte: 0

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ikke etablert slik tjenestepensjonsordning.



Noter 2022

Mentoria Holding AS

Note 3 - Skattekostnad

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	1 036 475	3 059 596
+/- Permanente forskjeller	-1 366 247	-3 100 587
+/- Midlertidige forskjeller	0	0
Årets skattegrunnlag	-329 772	-40 991
Mottatt konsernbidrag	218 396	933 509
Skattepliktig inntekt	-111 376	892 518
Betalbar skatt i balansen	0	196 354
Refusjon for mye betalt i 2020	-139 941	0
Trukket kildeskatt mottatt utbytte	74 802	71 525
Årets skattekostnad	-65 139	267 879

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:

	2022	2021	Endring
Aksjer	0	0	0
Regnskapsmessige avsetninger	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Fremførbar skattemessig underskudd	-111 376	0	-111 376
Grunnlag utsatt skatt	-111 376	0	-111 376
Utsatt skatt	-24 503	0	-24 503

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 4 - Aksjer i andre selskaper

Investeringer i datterselskap

Selskap	Selskapets aksjekapital pr. 31.12.	Eier- og stemme andel	Antall aksjer Pålydende	Bokført verdi	Resultat	Egenkapital
Mentoria AS, Lillestrøm	30.000	100%	30.000 1.000	64.173	169.149	68.320

Mentoria Holding AS har mottatt kr. 218.396 i konsernbidrag fra Mentoria AS i år.



Noter 2022

Mentoria Holding AS

Andre finansielle investeringer

Navn	Beholdning	Kostpris	Pålydende	Kurs	Markedsverdi	Bokført verdi
Børsnoterte aksjer		25 006 958			39 051 186	25 006 958
Andeler i aksjefond		5 071 825			8 791 051	5 071 825
Sum markedsbaserte aksjer		30 078 783			47 842 237	30 078 783
Obligasjoner og rentefond		0			0	0
Sum andre markedsbaserte fin. instr.		0			0	0
Andre aksjer		288 704			85 250	85 250
Sum andre finansielle instrumenter		288 704			85 250	85 250

Aksjer og andeler er vurdert etter laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

Note 5 – Fordringer

Ingen fordringer forfaller senere enn ett år etter balansedato.

Note 6 – Bundne midler

Av innstående i bank er kr 0,- bundne skattetrekksmidler.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapitalen kr. 120.000,- består av 120.000 aksjer á kr. 1,-.

Aksjene eies av Johnny Frivoll, styrets leder.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Pr. 01.01.	99 826	19 793 825	19 893 651
Kapitalforhøyelse	20 174	-	20 174
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Årets resultat		1 101 614	1 101 614
Pr. 31.12.	120 000	20 595 439	20 715 439



Noter 2022

Mentoria Holding AS

Note 9 – Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapets beholdning av andeler i verdipapirfond og omløpsaksjer er pantsatt som sikkerhet for selskapets gjeld til kredittinstitusjoner på kr. 9.264.093,-. Bokført verdi pantsatte eiendeler er kr. 30.078.783,-.

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn fem år etter balansedato.