



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - 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: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 22.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		753 895	50 259
Sum kostnader		753 895	50 259
Driftsresultat		-753 895	-50 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4	399 124	218 396
Annen renteinntekt		13	64
Annen finansinntekt	4	2 476 242	1 735 489
Sum finansinntekter		2 875 379	1 953 949
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		154 769
Annen rentekostnad		476 692	389 994
Annen finanskostnad		3	322 452
Sum finanskostnader		476 695	867 215
Netto finans		2 398 684	1 086 734
Ordinært resultat før skattekostnad		1 644 789	1 036 475
Skattekostnad på resultat	3	97 131	-65 139
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 547 658	1 101 614
Årsresultat	8	1 547 658	1 101 614
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 547 658	1 101 614
Totalresultat		1 547 658	1 101 614
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		1 547 658	801 614
Sum overføringer og disponeringer		1 547 658	1 101 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
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	399 124	218 396
Sum fordringer		399 124	218 396
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4, 9	32 545 358	30 078 783
Andre finansielle instrumenter	4	85 250	85 250
Sum investeringer		32 630 608	30 164 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 997	18 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 997	18 164
Sum omløpsmidler		33 033 729	30 400 593
SUM EIENDELER		33 097 902	30 464 766
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	120 000	120 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		22 443 097	20 595 440
Sum opptjent egenkapital		22 443 097	20 595 440
Sum egenkapital	8	22 563 097	20 715 440
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	10 166 595	9 264 093
Betalbar skatt	3		
Utbytte	8		300 000
Kortsiktig konserngjeld		368 210	185 233
Sum kortsiktig gjeld		10 534 805	9 749 327
Sum gjeld		10 534 805	9 749 327
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 097 902	30 464 766



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 374338

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 22.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 22.05.2024



Organisasjonsnr: 823 234 422
MENTORIA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		753 895	50 259
Sum kostnader		753 895	50 259
Driftsresultat		-753 895	-50 259
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	4	399 124	218 396
Annen renteinntekt		13	64
Annen finansinntekt	4	2 476 242	1 735 489
Sum finansinntekter		2 875 379	1 953 949
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4		154 769
Annen rentekostnad		476 692	389 994
Annen finanskostnad		3	322 452
Sum finanskostnader		476 695	867 215
Netto finans		2 398 684	1 086 734
Ordinært resultat før skattekostnad		1 644 789	1 036 475
Skattekostnad på resultat	3	97 131	-65 139
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 547 658	1 101 614
Årsresultat	8	1 547 658	1 101 614
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 547 658	1 101 614
Totalresultat		1 547 658	1 101 614
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Avsatt til annen egenkapital		1 547 658	801 614
Sum overføringer og disponeringer		1 547 658	1 101 614



Organisasjonsnr: 823 234 422
MENTORIA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

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	399 124	218 396
Sum fordringer		399 124	218 396

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	4, 9	32 545 358	30 078 783
Andre finansielle instrumenter	4	85 250	85 250
Sum investeringer		32 630 608	30 164 033

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	3 997	18 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 997	18 164

Sum omløpsmidler		33 033 729	30 400 593
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		33 097 902	30 464 766
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	120 000	120 000
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		22 443 097	20 595 440
Sum opptjent egenkapital		22 443 097	20 595 440



Sum egenkapital	8	22 563 097	20 715 440
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	10 166 595	9 264 093
Betalbar skatt	3		
Utbytte	8		300 000
Kortsiktig konserngjeld		368 210	185 233
Sum kortsiktig gjeld		10 534 805	9 749 327
Sum gjeld		10 534 805	9 749 327
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 097 902	30 464 766



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 1.547.658**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 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 2023 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, 22. april 2024

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 Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

04/22/2024 16:57:04

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 2023

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 tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ikke etablert slik tjenstepensjonsordning.



Noter 2023

Mentoria Holding AS

Note 3 - Skattekostnad

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultat før skattekostnad	1 644 789	1 036 475
+/- Permanente forskjeller	-2 705 739	-1 366 247
+/- Midlertidige forskjeller	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	-1 060 950	-329 772
Mottatt konsernbidrag	<u>399 124</u>	<u>218 396</u>
Skattepliktig inntekt	-661 826	-111 376
Betalbar skatt i balansen	0	0
Refusjon for mye betalt i 2020	0	-139 941
Trukket kildeskatt mottatt utbytte	<u>97 131</u>	<u>74 802</u>
Årets skattekostnad	<u>97 131</u>	<u>-65 139</u>

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Aksjer	0	0	0
Regnskapsmessige avsetninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Fremførbar skattemessig underskudd	-773 202	-111 376	-661 826
Grunnlag utsatt skatt	<u>-773 202</u>	<u>-111 376</u>	<u>-661 826</u>
Utsatt skatt	<u>-170 104</u>	<u>-24 503</u>	<u>-145 602</u>

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	309.801	66.804

Mentoria Holding AS har mottatt kr. 399.124 i konsernbidrag fra Mentoria AS i år.



Noter 2023

Mentoria Holding AS

Andre finansielle investeringer

Navn	Beholdning	Kostpris	Pålydende	Kurs	Markedsverdi	Bokført verdi
Børsnoterte aksjer		29 073 216			48 975 218	29 073 216
Andeler i aksjefond		3 472 142			7 901 901	3 472 142
Sum markedsbaserte aksjer		32 545 358			56 877 119	32 545 358
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 innestående 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

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Pr. 01.01.	120 000	20 595 440	20 715 440
Kapitalforhøyelse	-	-	-
Avsatt utbytte i fjor er reversert i år		300 000	300 000
Årets resultat		1 547 658	1 547 658
Pr. 31.12.	120 000	22 443 098	22 563 098



Noter 2023

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. 10.166.595,-. Bokført verdi pantsatte eiendeler er kr. 32.545.358,-.

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