# MentCo Consult ApS

Feddet 7, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 39 64 78 69

## Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2025

Dirigent:



.....

Jan Blad Bonde

# Indhold

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024 | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for MentCo Consult ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. januar 2024
Direktion:

Jan Blad Bonde
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til den daglige ledelse i MentCo Consult ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for MentCo Consult ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 6. januar 2025
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Karen Jørgensen
statsaut. revisor
mne40029

# Ledelsesberetning

## Oplysninger om selskabet

| | |
|---|---|
| Navn | MentCo Consult ApS |
| Adresse, postnr. by | Feddet 7, 6400 Sønderborg |
| CVR-nr. | 39 64 78 69 |
| Stiftet | 11. juni 2018 |
| Hjemstedskommune | Sønderborg |
| Regnskabsår | 1. oktober 2023 - 30. september 2024 |
| Direktion | Jan Blad Bonde, direktør |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

## Beretning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

MentCo Consult ApS' aktivitet består i at yde virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på 3.664 kr. mod et underskud på 28.349 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på 1.179.277 kr.

# Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

## Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste/bruttotab** | -76.522 | 15.064 |
| 2 | Personaleomkostninger | -64.418 | -89.176 |
| | **Resultat før finansielle poster** | -140.940 | -74.112 |
| 3 | Finansielle indtægter | 99.711 | 111.231 |
| 4 | Finansielle omkostninger | 0 | -78.017 |
| | **Resultat før skat** | -41.229 | -40.898 |
| 5 | Skat af årets resultat | 44.893 | 12.549 |
| | **Årets resultat** | 3.664 | -28.349 |
| | **Forslag til resultatdisponering** | | |
| | Overført resultat | 3.664 | -28.349 |
| | | 3.664 | -28.349 |

# Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

## Balance

| Note | kr. | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| | **AKTIVER** | | |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | **Tilgodehavender** | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 851.978 | 767.865 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 46.596 | 26.449 |
| | Andre tilgodehavender | 5.406 | 0 |
| | | 903.980 | 794.314 |
| | **Værdipapirer og kapitalandele** | 256.056 | 377.143 |
| | **Likvide beholdninger** | 31.191 | 40.056 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | 1.191.227 | 1.211.513 |
| | **AKTIVER I ALT** | 1.191.227 | 1.211.513 |
| | **PASSIVER** | | |
| | **Egenkapital** | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overkurs ved emission | 950.000 | 950.000 |
| | Overført resultat | 179.277 | 175.613 |
| | **Egenkapital i alt** | 1.179.277 | 1.175.613 |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser** | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.550 | 11.549 |
| | Anden gæld | 400 | 24.351 |
| | | 11.950 | 35.900 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | 11.950 | 35.900 |
| | **PASSIVER I ALT** | 1.191.227 | 1.211.513 |

1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

# Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

## Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 50.000 | 950.000 | 203.962 | 1.203.962 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | -28.349 | -28.349 |
| **Egenkapital 1. oktober 2023** | 50.000 | 950.000 | 175.613 | 1.175.613 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 3.664 | 3.664 |
| **Egenkapital 30. september 2024** | 50.000 | 950.000 | 179.277 | 1.179.277 |

# Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

## Noter

### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MentCo Consult ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

## Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, administration m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, kursregulering af værdipapirer m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

# Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

## Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Balancen

### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs - dagsværdihieraki 1) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

# Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

## Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

# Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

## Noter

| | kr. | 2023/24 | 2022/23 |
|---|---|---|---|
| 2 | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger | 61.382 | 60.000 |
| | Andre personaleomkostninger | 3.036 | 29.176 |
| | | 64.418 | 89.176 |
| | Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | 1 | 1 |
| 3 | **Finansielle indtægter** | | |
| | Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 57.663 | 46.098 |
| | Urealiseret kursgevinst, værdipapirer, noterede | 1.928 | 0 |
| | Andre finansielle indtægter | 40.120 | 65.133 |
| | | 99.711 | 111.231 |

Årets urealiserede kursregulering vedrørende selskabets værdipapirbeholdning udgør en kursgevinst på 2 t.kr. mod et urealiseret kurstab i regnskabsåret 2022/23 på 78 t.kr., jf. note 4.
Den urealiserede kursregulering er indregnet i resultatopgørelsen.
Selskabets værdipapirbeholdning måles til dagsværdi i henhold til dagsværdihieraki 1.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4 | **Finansielle omkostninger** | | |
| | Urealiseret kurstab, værdipapirer, noterede | 0 | 77.995 |
| | Andre finansielle omkostninger | 0 | 22 |
| | | 0 | 78.017 |
| 5 | **Skat af årets resultat** | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -6.303 | -6.888 |
| | Refusion i sambeskatning | -38.590 | -5.661 |
| | | -44.893 | -12.549 |

6 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Pilebo A/S som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2019 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Pilebo ApS, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.