

MENTORIX APS

GAMMEL STRANDVEJ 16, 1.
2990 NIVÅ

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2014 - 31.12.2014

4. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 77 20 25

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 24. marts 2015

Nina Beatrice Rung-Hoch
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.01.2014 - 31.12.2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Noter til årsregnskabet	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Mentorix ApS
Gammel Strandvej 16, 1.
2990 Nivå

Telefon: 72 44 1234
Hjemmeside: mentorix.dk
Email: info@mentorix.dk

CVR-nr.: 33 77 20 25
Stiftet: 29.06.2011
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Nina Beatrice Rung-Hoch
Jesper Hansen
Kenny Munck
Nick Etlar Eriksen

Direktion

Kenny Munck

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Østervold 16
8900 Randers

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for selskabet Mentorix ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 23. marts 2015

I direktionen

Kenny Munck

I bestyrelsen

Nina Beatrice Rung-Hoch

Jesper Hansen

Kenny Munck

Nick Etlar Eriksen

591/2/PL

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Mentorix ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mentorix ApS for regnskabsåret 2014 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 etiske 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.

Kolding, den 23. marts 2015

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning, undervisning og konsulentbistand inden for projekt-, program- og porteføljeledelse samt udvikling af digitale læringsplatforme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2014 har været præget af store investeringer i den digitale læringsplatform med bl.a. egenfinansieret videreudvikling samt en markant øget salgsindsats. Et uheldigt sammenfald med en række kundebeslutninger om at udskyde indkøb, bevirkede at selskabets samlede omkostningsniveau i en periode i første halvår oversteg indtjeningsevnen, hvilket i betydelig grad har påvirket selskabets resultat i negativ retning. En større omstrukturering, en stram omkostningsstyring og et øget kundefokus har medført at resultatet i andet halvår kontinuerligt har udviklet sig positivt. Denne tendens forventes at fortsætte i 2015.

Årets resultat udgør kr. 37.424, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.721.677 og en egenkapital på kr. 1.091.913.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Jacob Jespersen er efter gensidig aftale fratrådt som seniorpartner pr. 31. januar 2015 og udtræder af selskabets bestyrelse i forbindelse med den ordnære generalforsamling. Nils Mandrup er efter gensidig aftale fratrådt som direktør pr. 28. februar 2015 og udtrådte samtidigt hermed af selskabets bestyrelse. Begge udtræder endvidere af ejerkredsen som følge af deres fratrædelse.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015

Indtjeningen for 2015 forventes i forhold til 2014 at kunne forbedres betydeligt, bl.a. som følge af indgåede aftaler med en af selskabets største kunder på den digitale læringsplatform og en række langvarige konsulentaftaler i 2015. Samtidigt er der foretaget en række organisatoriske omlægninger, som forventes at bidrage positivt til selskabets økonomiske udvikling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Afholdte produktudviklingsomkostninger samt erhvervede patenter aktiveres.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 24,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 23,5% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger afholdt i regnskabsåret måles til kostpris med fradrag af akku-mulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der består af driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Indretning af lejede lokaler: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.600 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiserings-værdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiserings-værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer samt forudfaktureret omsætning er periodiseret og fratrasket i posten.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2014 - 31.12.2014

<u>NOTE</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
BRUTTORESULTAT	10.902.286	9.569.561
1 Personaleudgifter	-10.122.159	-6.748.929
2 Afskrivninger	-649.658	-757.125
DRIFTSRESULTAT	130.469	2.063.507
Finansielle indtægter	749	447
Finansielle omkostninger	-56.620	-42.355
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	74.598	2.021.599
3 Skat af årets resultat	-37.174	-529.443
ÅRETS RESULTAT	<u>37.424</u>	<u>1.492.156</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	160.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	640.000	560.000
Overført resultat	-602.576	772.156
DISPONERET I ALT	<u>37.424</u>	<u>1.492.156</u>

BALANCE PR. 31.12.2014

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
4 Goodwill	82.334	108.715
5 Udviklingsprojekter	239.059	568.795
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	321.393	677.510
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.445	181.639
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	175.445	181.639
Andre tilgodehavender	126.904	132.320
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	126.904	132.320
ANLÆGSAKTIVER I ALT	623.742	991.469
Varelager	159.312	67.760
VAREBEHOLDNINGER I ALT	159.312	67.760
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.358.034	3.048.204
Igangværende arbejder fremmed regning	68.000	0
Andre tilgodehavender	31.312	84.948
Periodeafgrænsningsposter	176.194	72.268
TILGODEHAVENDER I ALT	3.633.540	3.205.420
LIKVIDE BEHOLDNINGER	305.083	226.527
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.097.935	3.499.707
AKTIVER I ALT	4.721.677	4.491.176

BALANCE PR. 31.12.2014

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Selskabskapital	120.000	120.000
Overført resultat	971.913	1.574.488
7 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.091.913</u>	<u>1.694.488</u>
Hensættelser til udskudt skat	87.413	158.955
3 HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>87.413</u>	<u>158.955</u>
Kreditinstitutter	72.908	150.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.482.075	499.851
3 Selskabsskat	65.349	562.481
Anden gæld	1.746.371	1.424.784
Periodeafgrænsningsposter	175.648	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.542.351</u>	<u>2.637.733</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.542.351</u>	<u>2.637.733</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.721.677</u>	<u>4.491.176</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.729.656	5.922.882
Pensioner	808.668	562.875
Andre omkostninger til social sikring	113.574	104.434
Andre personaleomkostninger	470.261	158.737
I ALT	<u>10.122.159</u>	<u>6.748.928</u>
 Gennemsnitlig antal medarbejdere	 13,0	 9,0
 2 Afskrivninger		
Goodwill	26.381	15.191
Indretning af lejede lokaler	17.061	8.992
Driftsmateriel	78.429	64.905
Udviklingsprojekt	329.736	317.148
 Nyanskaffelser u/kr. 12.600	 198.051	 350.889
I ALT	<u>649.658</u>	<u>757.125</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	105.212	541.368
Årets ændring i udskudt skat	-71.542	-11.925
ÅRETS SKAT I ALT	<u>33.670</u>	<u>529.443</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2014	131.905	20.000
Tilgang 2014	0	111.905
KOSTPRIS PR. 31.12.2014	<u>131.905</u>	<u>131.905</u>
 Samlede afskrivninger pr. 01.01.2014	 23.190	 8.000
Afskrivninger i 2014	26.381	15.190
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2014	<u>49.571</u>	<u>23.190</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2014.....	 <u>82.334</u>	 <u>108.715</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 9.

5 Udviklingsprojekter		
Kostpris pr. 01.01.2014	1.176.906	951.444
Tilgang 2014	0	225.462
KOSTPRIS PR. 31.12.2014	<u>1.176.906</u>	<u>1.176.906</u>
 Samlede afskrivninger pr. 01.01.2014	 608.111	 290.963
Afskrivninger i 2014	329.736	317.148
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2014	<u>937.847</u>	<u>608.111</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2014.....	 <u>239.059</u>	 <u>568.795</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 9.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2014	307.730	202.282
Tilgang 2014	89.296	105.464
KOSTPRIS PR. 31.12.2014	<u>397.026</u>	<u>307.746</u>
 Samlede afskrivninger pr. 01.01.2014	 126.091	 52.193
Afskrivninger i 2014	95.490	73.914
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2014	<u>221.581</u>	<u>126.107</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2014.....	 <u>175.445</u>	 <u>181.639</u>
 Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	 0	 0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 9.

	<u>Saldo pr. 01.01.2014</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2014</u>
7 Egenkapital			
Selskabskapital.....	120.000	0	120.000
Overført resultat.....	1.574.489	-602.576	971.913
SALDO PR. 31.12.2014	<u>1.694.489</u>	<u>-602.576</u>	<u>1.091.913</u>

Selskabskapitalen består af 120.000 kapitalandele á kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
8 Ejerforhold		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.		
Kenny Munck Holding ApS, Højager15, Vejenbrød, 2980 Kokkedal		
JKJ Consult ApS, Brynet 80, Brandrupdam, 6000 Kolding		
Get IT ApS, Toldbodgade 61B, 1. sal, 1253 København K		
Mandrup Holding ApS, Markvej 44, 2400 København NV		
9 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på kr. 1.500.000, med pant i materielle anlægsaktiver, lagre og debitorer.		
10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået følgende huslejekontrakter: Danmark med en opsigelse på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på kr. 188.955; Grønland med en opsigelse på 3 måneder, svarende til en forpligtelse på kr. 31.500.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		