

MENTORIX APS

GAMMEL STRANDVEJ 16, 1.
2990 NIVÅ

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2013 - 31.12.2013

3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 77 20 25

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 27. februar 2014

Helge Munk
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2013 - 31.12.2013	12
Balance pr. 31.12.2013	13
Noter til årsregnskabet	15

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

Helge Munk Formand
Jacob Jespersen
Kenny Munck
Nick Etlar Eriksen Nina Rung-Hoch
Jesper Hansen Nils Mandrup, Adm. direktør

Direktion

Nils Mandrup, Adm. direktør

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 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 2013.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 21. februar 2014

I direktionen

Nils Mandrup, Adm. direktør

I bestyrelsen

Helge Munk Formand

Jacob Jespersen

Kenny Munck

Nick Etlar Eriksen

Jesper Hansen

Nina Rung-Hoch

Nils Mandrup, Adm. direktør

591/2/PL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Mentorix ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mentorix ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 21. februar 2014

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

Årets resultat udgør kr. 1.492.156, hvilket anses for tilfredsstillende, særligt set i lyset af det fortsat høje udviklingsniveau.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.489.978 og en egenkapital på kr. 1.694.488.

Selskabet har i 2013 haft et fortsat højt fokus på videreudviklingen af den digitale læringsplatform, og der er sideløbende hermed indgået flere nye interessante kundeaftaler. De eksisterende kunder bidrager fortsat positivt til videreudviklingen af den eksisterende platform. Selskabets kursusvirksomhed har udvidet sit udbud af kursusprodukter, og kan i kraft af det tidligere opkøb af virksomheden SCOLL Methods nu som den eneste danske ATO udbyde samtlige certificeringer inden for Axelos Best Practice porteføljen.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2013

I løbet af 2013 er der indgået en række nye partneraftaler med såvel danske som udenlandske udbydere. Dette har bidraget til en positiv udvikling i antallet af kursister, som forventes at fortsætte i de kommende år.

Også selskabets konsulentforretning har haft en positiv udvikling, og trods hårde konkurrencemæssige vilkår er der stadig stor efterspørgsel efter spidskompetencer på en række større projektopgaver.

Selskabet har i mange år haft aktiviteter i Grønland og etablerede sig i slutningen af 2013 med fast kontor i Nuuk. Allerede fra start har aktivitetsniveauet været højt, og der er indgået flere aftaler omkring leverancer af kurser og konsulentopgaver. I forbindelse med etableringen i Grønland besluttede ejerkredsen at indgå hovedsponsoraftale med Arctic Winter Games, som afholdes i Nuuk i 2016. Det forventes, at denne aftale vil styrke udviklingen af den Grønlandske afdeling yderligere.

Selskabet blev i 2013 godkendt under Danidas Business Partnership program, som skal anvendes til at undersøge og udvikle forretningsmulighederne i Kenya.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2014

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægtskriterium

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

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 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 24,5% 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.

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 akkumulerede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 12.300 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 nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 fratrullet i posten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

01.01.2013 - 31.12.2013

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
BRUTTORESULTAT	9.569.561	6.651.949
1 Personaleudgifter	-6.748.929	-5.329.298
2 Afskrivninger	-757.125	-363.926
DRIFTSRESULTAT	2.063.507	958.725
Finansielle indtægter	447	1.199
Finansielle omkostninger	-42.355	-7.828
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.021.599	952.096
3 Skat af årets resultat	-529.443	-252.121
ÅRETS RESULTAT	1.492.156	699.975
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	160.000	360.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	560.000	0
Overført resultat	772.156	339.975
DISPONERET I ALT	1.492.156	699.975

BALANCE PR. 31.12.2013

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
4 Goodwill	108.715	12.000
5 Udviklingsprojekter	568.795	660.481
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	677.510	672.481
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.639	150.089
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	181.639	150.089
Andre tilgodehavender	132.320	111.875
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	132.320	111.875
ANLÆGSAKTIVER I ALT	991.469	934.445
Varelager	67.760	77.323
VAREBEHOLDNINGER I ALT	67.760	77.323
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.048.204	2.282.977
Igangværende arbejder fremmed regning	0	189.948
Andre tilgodehavender	83.750	25.000
Periodeafgrænsningsposter	72.268	53.214
TILGODEHAVENDER I ALT	3.204.222	2.551.139
LIKVIDE BEHOLDNINGER	226.527	2.323
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.498.509	2.630.785
AKTIVER I ALT	4.489.978	3.565.230

BALANCE PR. 31.12.2013

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Selskabskapital	120.000	120.000
Overført resultat	1.574.488	802.333
7 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.694.488</u>	<u>922.333</u>
Hensættelser til udskudt skat	158.955	170.880
3 HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>158.955</u>	<u>170.880</u>
Kreditinstitutter	150.617	130.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser	499.851	475.955
3 Selskabsskat	562.481	163.614
Anden gæld	1.263.586	1.341.984
Forslag til udbytte for regnskabsåret	160.000	360.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.636.535</u>	<u>2.472.017</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.636.535</u>	<u>2.472.017</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.489.978</u>	<u>3.565.230</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.922.882	4.704.198
Pensioner	562.875	516.367
Andre omkostninger til social sikring	104.434	45.023
Andre personaleomkostninger	158.737	88.710
I ALT	<u>6.748.928</u>	<u>5.354.298</u>
 Gennemsnitlig antal medarbejdere	 9,0	 7,0
 2 Afskrivninger		
Goodwill	15.191	4.000
Indretning af lejede lokaler	8.992	1.581
Driftsmateriel	64.905	41.029
Udviklingsprojekt	317.148	228.397
 Nyanskaffelser u/kr. 12.300	 350.889	 88.919
I ALT	<u>757.125</u>	<u>363.926</u>
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	541.368	156.869
Årets ændring i udskudt skat	-11.925	95.252
ÅRETS SKAT I ALT	<u>529.443</u>	<u>252.121</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2013	20.000	20.000
Tilgang 2013	111.905	0
KOSTPRIS PR. 31.12.2013	<u>131.905</u>	<u>20.000</u>
 Samlede afskrivninger pr. 01.01.2013	 8.000	 4.000
Afskrivninger i 2013	15.190	4.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2013	<u>23.190</u>	<u>8.000</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2013.....	<u>108.715</u>	<u>12.000</u>

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

5 Udviklingsprojekter		
Kostpris pr. 01.01.2013	951.444	563.094
Tilgang 2013	225.462	388.350
KOSTPRIS PR. 31.12.2013	<u>1.176.906</u>	<u>951.444</u>
 Samlede afskrivninger pr. 01.01.2013	 290.963	 62.566
Afskrivninger i 2013	317.148	228.397
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2013	<u>608.111</u>	<u>290.963</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2013.....	<u>568.795</u>	<u>660.481</u>

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2013	202.282	72.591
Tilgang 2013	105.464	129.692
KOSTPRIS PR. 31.12.2013	<u>307.746</u>	<u>202.283</u>
 Samlede afskrivninger pr. 01.01.2013	 52.193	 9.583
Afskrivninger i 2013	73.914	42.611
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2013	<u>126.107</u>	<u>52.194</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2013.....	<u>181.639</u>	<u>150.089</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. 01.01.2013</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2013</u>
7 Egenkapital			
Selskabskapital.....	120.000	0	120.000
Overført resultat.....	802.332	772.156	1.574.488
SALDO PR. 31.12.2013	<u>922.332</u>	<u>772.156</u>	<u>1.694.488</u>

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

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
9 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
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 (dog tidligst 30/6-2014); Holland med en opsigelse til fraflytning pr. 30/6 kan forpligtelsen beløbe sig til ca. kr. 49.900.