

Registreret revisor

Lise Haislund

Rådhus Allé 13

3650 Ølstykke

Tlf.: 47 10 05 05

Fax 47 17 83 57

E-mail: lh@egedal-revision.dk

Årsrapport

1. januar – 31. december 2015

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 1 / 3 2016


Kirsten Rathje
Dirigent

K. Rathje Holding ApS

Emilsvej 81

3650 Ølstykke

CVR nr. 35 85 26 38

Opstillet uden revision eller review

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for K. Rathje Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 29. februar 2016

Direktion


Kirsten Rathje

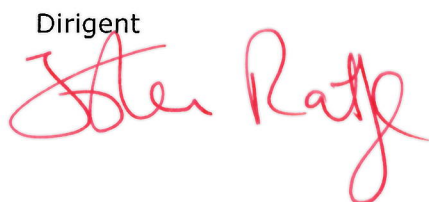
Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Ølstykke, den 1 / 3 2016

Dirigent


REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i K. Rathje Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Rathje Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Ølstrykke, den 29. februar 2016

Egedal Revision
Registreret revisor



Lise Haislund
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K. Rathje Holding ApS Emilsvej 81 3650 Ølstykke
	Telefon: 29 90 11 78 E-mail: kirsten@mentoriet.dk
	CVR-nr.: 35 85 26 38 Stiftet: 12. maj 2014 Hjemsted: Egedal Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kirsten Rathje
Revisor	Egedal Revision Registreret revisor Rådhus Allé 13 3650 Ølstykke
Ejerforhold	Kirsten Rathje, 100%
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og hermed forbundet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for K. Rathje Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Likvider

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-15.785	-19
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	0
DRIFTSRESULTAT	-15.784	-19
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.636.573	783
Andre finansielle omkostninger	-3.084	0
RESULTAT FØR SKAT	2.617.705	764
Skat af årets resultat	16.482	0
ÅRETS RESULTAT	2.634.187	764
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	233.000	137
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	136.573	646
Overført resultat	2.264.614	-19
DISPONERET I ALT	2.634.187	764

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.312.291	1.125
Andre værdipapirer og kapitalandele	296.908	0
Finansielle anlægsaktiver	1.609.199	1.125
ANLÆGSAKTIVER	1.609.199	1.125
Selskabsskat	715.000	312
Andre tilgodehavender	2.500.000	137
Tilgodehavender	3.215.000	449
Likvide beholdninger	193.093	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.408.093	449
AKTIVER	5.017.292	1.574

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	782.905	646
Overført resultat	2.675.376	410
2 EGENKAPITAL	3.508.281	1.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	8
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.267.001	323
Udbytte for regnskabsåret.....	233.010	137
Kortfristede gældsforpligtelser	1.509.011	468
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.509.011	468
PASSIVER	5.017.292	1.574
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	479.386	479
Tilgang i årets løb	50.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	529.386	479
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	646.332	0
Årets resultatandele	136.573	646
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	782.905	646
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.312.291</u>	<u>1.125</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Mentoriet ApS, Egedal	100%	1.262.291	2.636.573
Mentoriet Erhverv ApS, Egedal	100%	50.000	0

	Primo	Forslag til resultatdis- ponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	646.332	136.573	782.905
Overført resultat	410.762	2.264.614	2.675.376
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>1.107.094</u>	<u>2.401.187</u>	<u>3.508.281</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.