

**K. RATHJE HOLDING APS  
KORNMARKSVEJ 22, 2605 BRØNDBY  
CVR.NR. 35 85 26 38**

**ÅRSRAPPORT  
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016  
3. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. maj 2017

---

dirigent Kirsten Rathje

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for K. Rathje Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 20. april 2017

Direktion

---

direktør Kirsten Rathje

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### **Til den daglige ledelse i K. Rathje Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for K. Rathje Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 20. april 2017  
GBH REVISION & RÅDGIVNING  
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen  
registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Mentoriet ApS Kornmarksvej 22 2605 Brøndby  CVR. nr.: 35 85 26 38 Stiftelsesdato: 12. maj 2014 Hjemsteds kommune: Brøndby Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Direktør Kirsten Rathje
<b>Revisor</b>	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea A/S

## **LEDELSESBERETNING FOR 2016**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af besiddelse af anparter i datterselskab.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for K. Rathje Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 1. januar 2016: Egenkapitalen forøges med kr. 51.700, hvoraf kr. 51.700 vedrører reklassifikation af årets udbytte.

For 2015 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2015 er forøget med kr. 233.010.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Selskabet er sambeskattet med dets 100% ejede dattervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele består af aktier i tilknyttede virksomheder. Aktierne måles efter indre værdis metode, hvilket bevirker, at aktierne indregnes i balancen på baggrund af selskabets forholdsmæssige ejerandel.

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

Selskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016**

<u>Noter</u>		2015 <u>Kr.1.000</u>
	Andre eksterne omkostninger	-16
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-16</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilkn. virksomheder	2.637
	Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver	0
	Andre finansielle indtægter	0
	Andre finansielle omkostninger	-3
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>2.618</b>
2	Skat af årets resultat	16
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.634</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	233
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	136
	Overført til næste år	2.265
	<b>RESULTATDISPONERING I ALT</b>	<b>2.634</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr.1.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.619.324	1.312
Andre værdipapirer	<u>313.741</u>	<u>297</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.933.065</u></b>	<b><u>1.609</u></b>
Kunst	<u>15.000</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>15.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>1.948.065</u></b>	<b><u>1.609</u></b>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	91.212	715
Tilgodehavende selskabsskat	208.810	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>300.022</u></b>	<b><u>3.215</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.964.543</u></b>	<b><u>193</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>2.264.565</u></b>	<b><u>3.408</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>4.212.630</u></b>	<b><u>5.017</u></b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2015
		<u>Kr.1.000</u>
	Virksomhedskapital	50.000      50
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	1.089.938      783
	Foreslået udbytte	51.700      233
	Overført resultat	<u>2.660.212</u> <u>2.675</u>
<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>3.851.850</u></b> <b><u>3.741</u></b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	204.853      1.267
	Anden gæld	155.927      9
	Skyldig selskabsskat	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>360.780</u></b> <b><u>1.276</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>360.780</u></b> <b><u>1.276</u></b>
	<b>PASSIVER</b>	<b><u>4.212.630</u></b> <b><u>5.017</u></b>
4	Eventualposter mv	
5	Nærtstående parter	
6	Ejerforhold	

## NOTER

### 1 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret 2016, udover den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør. Der er ikke udbetalt vederlag herfor.

		2015 <u>Kr.1.000</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-22	-16
Regulering skat tidligere år	<u>-37.918</u>	<u>0</u>
	<b><u>-37.940</u></b>	<b><u>-16</u></b>

### 3 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve</u> <u>for netto-</u> <u>opskrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.1.2016	50.000	782.905	0	2.675.376	3.508.281
Effekt af overgang til ny årsregnskabslov			<u>233.000</u>		<u>233.000</u>
Reguleret egenkapital 1.1.2016	50.000	782.905	233.000	2.675.376	3.741.281
Udbetalt udbytte	0	0	-233.000	0	-233.000
Forslag til udbytte			51.700	-51.700	0
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	0	307.033		-307.033	0
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>343.569</u>	<u>343.569</u>
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>1.089.938</u></b>	<b><u>51.700</u></b>	<b><u>2.660.212</u></b>	<b><u>3.851.850</u></b>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 de seneste 5 år

## NOTER

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne Mentoriet ApS og Mentoriet Erhverv ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

### 5 Nærtstående parter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:

Mentoriet ApS og Mentoriet Erhverv, Kornmarksvej 22, 2605 Brøndby	100%
Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>7.545</u>

### Bestemmende indflydelse:

Kirsten Rathje, der er hovedaktionær.

### 6 Ejerforhold

Følgende kapitalshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapital:

Kirsten Rathje  
Rørsangervej 10  
3650 Ølstykke