

Rakel Mai Holding IVS

Vagtmestervej 16, st.mf.
2400 København NV

CVR-nr. 37 69 59 04

Årsrapport 10/5 - 31/12 2016 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20/04 2017


Rakel Mai Dalsgaard Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rakel Mai Holding IVS Vagtmestervej 16, st.mf. 2400 København NV CVR-nr.: 37 69 59 04 Stiftet: 10. maj 2016 Hjemsted: København Regnskabsår: 10. maj 2016 - 31. december 2016
Direktion	Rakel Mai Dalsgaard Nielsen
Revisor	Revisionsfirmaet Torben Andersen Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Sydbank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Rakel Mai Holding IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

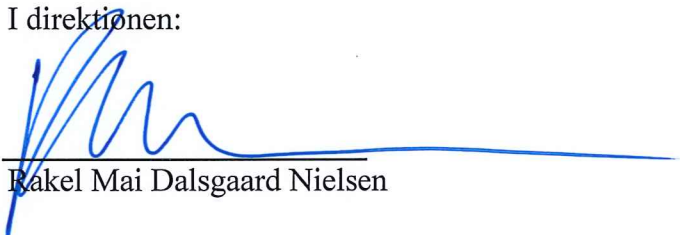
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. maj 2016 - 31. december 2016.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2017

I direktionen:



Rakel Mai Dalsgaard Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Rakel Mai Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rakel Mai Holding IVS for regnskabsåret 10. maj 2016 - 31. december 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse 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 opstilling 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.

Værløse, den 17. juni 2017

Revisionsfirmaet Torben Andersen

CVR-nr. 15 68 15 78



Torben Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i år 2016, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2016, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat udgør kr. -12.816. Egenkapitalen udgør kr. 12.184.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rakel Mai Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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 tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen af de enkelte tilknyttede virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de enkelte tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inde godkendelsen af årsrapporten for Rakel Mai Holding IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta (fortsat)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE 10/5 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	-3.750	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-9.066	0
1 Finansielle indtægter	0	0
2 Finansielle omkostninger	0	0
Resultat før skat	-12.816	0
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-12.816	0
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	-12.816	0
Disponeret	-12.816	0

BALANCE PR. 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.934	0
Finansielle anlægsaktiver	<u>15.934</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>15.934</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	0	0
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavender	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
AKTIVER	<u><u>15.934</u></u>	<u><u>0</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
Selskabskapital	25.000	0
Øvrige reserver	0	0
Overført resultat	-12.816	0
Foreslået udbytte	0	0
4 EGENKAPITAL	12.184	0
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	3.750	0
Kortfristede gældsforpligtelser	3.750	0
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.750	0
PASSIVER	15.934	0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

NOTER

1	Finansielle indtægter	2016	2015
	Renter tilknyttede virksomheder	0	0
	Øvrige finansielle indtægter	0	0
		0	0
2	Finansielle omkostninger	2016	2015
	Renter tilknyttede virksomheder	0	0
	Øvrige finansielle omkostninger	0	0
		0	0
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2016	2015
	Kostpris 10. maj 2016	0	0
	Tilgang	25.000	0
	Afgang	0	0
	Kostpris 31. december 2016	25.000	0
	Værdireguleringer 10. maj 2016	0	0
	Årets resultatandele efter skat	-9.066	0
	Modtaget udbytte i regnskabsåret	0	0
	Værdireguleringer 31. december 2016	-9.066	0
	 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	15.934	0
	 Specifikation af henlæggelse til netto-opskrivning efter den indre værdis metode		
	Saldo 10. maj 2016	0	0
	Årets resultat efter skat	0	0
	Årets godkendte udbytte	0	0
	Heraf udloddet aconto	0	0
	Saldo 31. december 2016	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Ventil Studio ApS, Frederiksberg	50.000	-18.132	50%	15.934

NOTER

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskr. indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	25.000	0	0	0	25.000
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-12.816	0	-12.816
Egenkapital, ultimo	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>-12.816</u>	<u>0</u>	<u>12.184</u>

5 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen.

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv pr. 31. december 2016 på t.kr. 1 (2015: t.kr. 0).

Eventualforpligtelser:

Ingen.