

Rotchild Finans ApS

Malmbergsvej 16, 2 th, 2850 Nærum

CVR.Nr. 15 28 06 03

Årsrapport for perioden 1/1 2015 - 31/12 2015

( 24. regnskabsår )

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendte regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for året 2015	6
Balance pr. 31/12 2015	7-8
Noter	9

## SELSKABSOPLYSNINGER

1/

**Selskabet** Rotchild Finans ApS  
Malmbergsvej 16, 2 th, 2850 Nærum  
Cvr.nr 15 28 06 03  
Telefon: 36949055

**Direktion** Henrik Brandt

**Revisor** Revisionsfirmaet Per Obling  
Græsmosevej 3  
3200 Helsingør

**Pengeinstitut** Jyske Bank A/S  
Søborg Hovedgade 88  
2860 Søborg

## LEDELSENS PÅTEGNING

2/

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Rotchild Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, suppleret med yderligere oplysninger og specifikationer. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 2. februar 2016

I direktionen:

---

**Henrik Brandt**

# REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

3/

Til den daglige ledelse i Rotchild Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rotchild Finans ApS for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

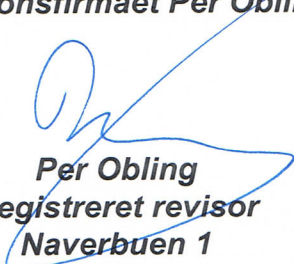
Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

## Datering og underskrift

**Græsted, den 2. februar 2016**  
**Revisionsfirmaet Per Obling**

  
**Per Obling**  
**Registreret revisor**  
**Naverbuen 1**  
**3230 Græsted**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har valgt ikke at oplyse omsætningens størrelse efter Årl. § 32.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger, tab på debitorer mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skatter, herunder eventualskat**

Skat er beregnet med den aktuelle skattesats 24,5%, på grundlag af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke skattemæssige poster. Den del af skatten, der er udskudt til betaling i senere år, er opført som eventualskat under hensættelser og beregnet med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	lineært over 5 år	0-30%

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle- og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten " andre eksterne omkostninger".

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer er værdiansat til kursværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er medtaget til anskaffelsessum. Selskabet ejer egne anparter som er medtaget til nominel værdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for de korte forrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse for året 2015

6/

<u>Noter</u>		<u>2014 i</u> <u>kr. 1.000</u>
<b>Bruttoresultat</b>	31.995	26
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-11</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	31.995	15
Finansielle omkostninger	-475	-50
Andre finansielle indtægter	<u>41.143</u>	<u>3</u>
<b>Resultat før skat</b>	72.663	-32
2 Skat af årets resultat	<u>-10.552</u>	<u>-5</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>62.111</u></b> <b>=====</b>	<b><u>-37</u></b> <b>===</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste regnskabsår	<u>62.111</u>	<u>-37</u>
	<b><u>62.111</u></b> <b>=====</b>	<b><u>-37</u></b> <b>===</b>



## Balance pr. 31/12 2015

7/

2014 i  
kr. 1.000Noter**Aktiver****Anlægsaktiver:**Andre værdipapirer og kapitalandele  
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

159.436

48

20.00001 **Finansielle anlægsaktiver i alt**

179.436

48

**Anlægsaktiver i alt****179.436****48****Omsætningsaktiver:**Andre tilgodehavender  
**Kortfristede tilgodehavender ialt**18.0369918.03699**Likvide beholdninger**

21.133

12

**Omsætningsaktiver i alt****39.169****111****Aktiver i alt****218.605****159**

Balance pr. 31/12 2015

8/  
2014 i  
kr. 1.000

Noter

**Passiver**

**Egenkapital:**

Anpartskapital	80.000	80
Overført Overskud	<u>-5.594</u>	<u>-68</u>

3	<b>Egenkapital ialt</b>	<u>74.406</u>	<u>12</u>
---	-------------------------	---------------	-----------

**Gældsforpligtelser:**

2	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	6
	Selskabsskat	12.363	7
	Anden gæld	<u>131.836</u>	<u>134</u>

	<b>Kortfristet gældsforpligtelser ialt</b>	<u>144.199</u>	<u>147</u>
--	--	----------------	------------

	<b>Gældsforpligtelser ialt</b>	<u>144.199</u>	<u>147</u>
--	--------------------------------	----------------	------------

	<b>Passiver ialt</b>	<u><b>218.605</b></u>	<u><b>159</b></u>
--	----------------------	-----------------------	-------------------

4 **Eventualforpligtelser**

5 **Sikkerhedsstillelser**

6 **Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

**1. Andre værdipapirer og kapitalandele**

Den skattemæssige kursværdi på pantebrevene, obligationer og aktier udgør kr. 23645  
Værdien af egne anparter udgør kr. 24.000.

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Selskabet ejer anparter i Beancounting IVS.  
Anparterne er værdiansat til anskaffelsespris.

**2. Skat**

	Selskabs- <u>skat</u>	Eventual- <u>skat</u>	Ifølge resultat- <u>opgørelsen</u>
Hensættelser pr. 1. januar 2015	1.396	0	
Betalt selskabsskat	60		
Afsat rente selskabsskat	475		
Skat af årets resultat	<u>10.552</u>	<u>0</u>	<u>10.552</u>
<b>Hensættelser pr. 31. december 2015</b>	<b><u>12.363</u></b>	<b><u>0</u></b>	
	=====	===	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b><u>10.552</u></b>
			=====

**3. Egenkapital**

	Anparts- <u>kapital</u>	Overført <u>Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2015	80.000	-67.705	12.295
Årets overskud	<u>0</u>	<u>62.111</u>	<u>62.111</u>
<b>Pr. 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-5.594</u></b>	<b><u>74.406</u></b>
	=====	=====	=====
<b>Pr. 31. december 2014</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-67.705</u></b>	<b><u>12.295</u></b>
	=====	=====	=====

Kapitalen består af 80 anparter af hver kr. 1000.

Jvf årsregnskabslovens §76, stk 1 kan det oplyses, at selskabet ejer egne anparter  
nom. Kr. 24.000, hvilket udgør 30,0 % af selskabets kapital.

**4. Eventualforpligtelser**

Ingen

**5. Sikkerhedsstillelser**

Ingen

**6. Væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets væsentligste aktivitet er rådgivning og handel med værdipapirer.