

Rotchild Finans ApS

Alme Englandsvej 9, 3230 Græsted

CVR.Nr. 15 28 06 03

Årsrapport for perioden 1/1 2016 - 31/12 2016

(25. regnskabsår)

Vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 26. Januar 2017



Dirigent
Henrik Brandt

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendte regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for året 2016	7
Balance pr. 31/12 2016	8-9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

1/

Selskabet Rotchild Finans ApS
Alme Englodsvej 9, 3230 Græsted
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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016 for Rotchild Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

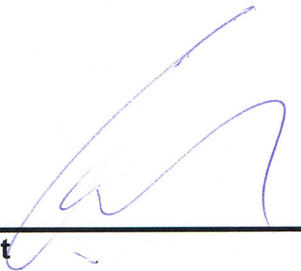
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 26. Januar 2017

I direktionen:



Henrik Brandt

Til den daglige ledelse i Rotchild Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rotchild Finans ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016 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.

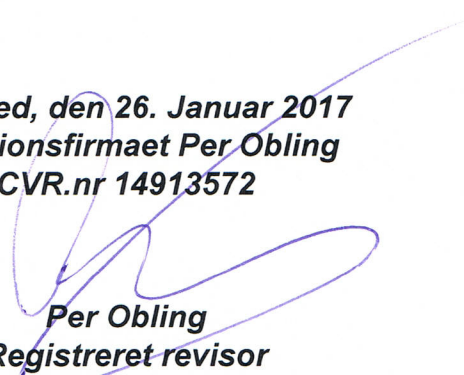
Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 26. Januar 2017
Revisionsfirmaet Per Obling
CVR.nr 14913572



Per Obling
Registreret revisor
Naverbuen 1
3230 Græsted

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er rådgivning og handel med værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Oplysning om egne kapitalandele

Værdien af egne anparter udgør kr. 24.000.

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 22%, 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris underkr. 12.900 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 nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er medtaget til anskaffelsessum.

Kapitalandele i associerede virksomheder er medtaget til anskaffelsessum.

Selskabet ejer egne anpartar som er medtaget til nominal 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 2016

7/

<u>Noter</u>		<u>2015 i</u> <u>kr. 1.000</u>
Bruttoresultat	43.464	32
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	43.464	32
Finansielle omkostninger	-12.626	0
Andre finansielle indtægter	<u>1.553</u>	<u>41</u>
Resultat før skat	32.391	73
2 Skat af årets resultat	<u>-6.996</u>	<u>-11</u>
Årets resultat	<u>25.395</u> =====	<u>62</u> ===
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste regnskabsår	<u>25.395</u> <u>25.395</u> =====	<u>62</u> <u>62</u> ===

Balance pr. 31/12 2016

8/

2015 i
kr. 1.000

<u>Noter</u>			
	Aktiver		
	Anlægsaktiver:		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.000	20
	Kapitalandele i associerede virksomheder	37.440	0
1	Finansielle anlægsaktiver i alt	57.440	20
		-----	----
	Anlægsaktiver i alt	57.440	20
		-----	----
	Omsætningsaktiver:		
	Andre tilgodehavender	18.036	18
	Kortfristede tilgodehavender ialt	18.036	18
		-----	----
1	Værdipapirer	179.564	159
		-----	----
	Likvide beholdninger	11.988	21
		-----	----
	Omsætningsaktiver i alt	209.588	198
		-----	----
	Aktiver i alt	267.028	218
		=====	=====

Balance pr. 31/12 2016

9/
2015 i
kr. 1.000

<u>Noter</u>			
	Passiver		
	Egenkapital:		
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført Overskud	<u>19.801</u>	<u>-6</u>
3	Egenkapital ialt	99.801	74
		-----	----
	Gældsforpligtelser:		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	45.595	0
2	Selskabsskat	8.669	12
	Anden gæld	<u>112.963</u>	<u>132</u>
	Kortfristet gældsforpligtelser ialt	167.227	144
		-----	----
	Gældsforpligtelser ialt	167.227	144
		-----	----
	Passiver ialt	267.028	218
		=====	=====
4	Eventualforpligtelser		
5	Sikkerhedsstillelser		

1. 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 2016	12.363	0	
Betalt selskabsskat	11.005		
Afsat rente selskabsskat	315		
Skat af årets resultat	<u>6.996</u>	<u>0</u>	<u>6.996</u>
Hensættelser pr. 31. december 2016	8.669	0	
	=====	===	
Skat af årets resultat			6.996
			=====

3. Egenkapital

	Anparts- <u>kapital</u>	Overført <u>Overskud</u>	<u>Ialt</u>
Pr. 1. januar 2016	80.000	-5.594	74.406
Årets overskud	<u>0</u>	<u>25.395</u>	<u>25.395</u>
Pr. 31. december 2016	80.000	19.801	99.801
	=====	=====	=====
Pr. 31. december 2015	80.000	-5.594	74.406
	=====	=====	=====

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