

J & M Nørtoft Holding ApS

Kærvejen 42, 7171 Uldum

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 26 89 50 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

Mikkel Nørtoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for J & M Nørtoft Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 16. juni 2016

Direktion

Mikkel Nørtoft
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J & M Nørtoft Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J & M Nørtoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Tørring, den 16. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor

Jan Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J & M Nørtoft Holding ApS
Kærvejen 42
7171 Uldum

CVR-nr.: 26 89 50 65
Stiftet: 22. november 2002
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
13. regnskabsår

Direktion

Mikkel Nørtoft, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse, Vejle.

Dattervirksomheder

Skovlykke Fritidshuse Danmark ApS, Hedensted
Nørtoft Land ApS, Hedensted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning og besiddelse af anparter i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.274 mod -5.999 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -10.201 mod -528.352 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets drift har udviklet sig negativt, som følge af den negative drift i datterselskaber.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Kapitalejeren har tilkædet givet at ville stille den fornødne kapital til rådighed for selskabets forpligtelser, hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje. Selskabets kapital forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J & M Nørtoft Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J & M Nørtoft Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-6.274	-5.999
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-5.300	0
Driftsresultat	-11.574	-5.999
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.859	-521.091
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.555	12.178
2 Øvrige finansielle omkostninger	-16.041	-9.240
Resultat før skat	-10.201	-524.152
3 Skat af årets resultat	0	-4.200
Årets resultat	-10.201	-528.352
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-10.201	-528.352
Disponeret i alt	-10.201	-528.352

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Patenter	<u>47.700</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>47.700</u>	<u>0</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.700</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>47.700</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-5.450.152	-5.439.950
Egenkapital i alt	-5.325.152	-5.314.950
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.776.375	4.839.625
Hensatte forpligtelser i alt	4.776.375	4.839.625
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	199	198
Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.586	6.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	524.021	464.133
Anden gæld	4.671	4.244
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	596.477	475.325
Gældsforpligtelser i alt	596.477	475.325
Passiver i alt	47.700	0

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets drift har udviklet sig negativt, som følge af den negative drift i datterselskaber.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119. Kapitalejeren har tilkædet givet at ville stille den fornødne kapital til rådighed for selskabets forpligtelser, hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje. Selskabets kapital forventes reetableret gennem fremtidig indtjening.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.813	8.844
Andre finansielle omkostninger	<u>6.228</u>	<u>396</u>
	<u>16.041</u>	<u>9.240</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>4.200</u>
	<u>0</u>	<u>4.200</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Patenter</u>
Tilgang		<u>53.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>53.000</u>
Årets afskrivninger		<u>5.300</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>5.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>47.700</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	212.500	212.500
Kostpris 31. december 2015	212.500	212.500
Opskrivninger 1. januar 2015	-5.480.186	-4.959.095
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.859	-521.091
Opskrivninger 31. december 2015	-5.476.327	-5.480.186
Modregnet i tilgodehavender	487.452	428.061
Overført til hensatte forpligtelser	4.776.375	4.839.625
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	5.263.827	5.267.686
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Skovlykke Fritidshuse Danmark ApS	Hedensted	100 %
Nørtoft Land ApS	Hedensted	70 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-5.439.951	-4.911.598
Årets overførte overskud eller underskud	-10.201	-528.352
	-5.450.152	-5.439.950
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og for gæld til kreditinstitutter i datterselskaber, 18.550 t.kr., er der givet pant i anparterne Skovlykke Fritidshuse Danmark ApS og Nørtoft Land ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 0 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 18.550 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 370 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.