

**J & M Nørtoft Holding ApS**

**Kærvejen 42, 7171 Uldum**

---

**Årsrapport for**

**2016**

---

**CVR-nr. 26 89 50 65**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2017.

---

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 2016**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 24. maj 2017

### **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 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 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 24. maj 2017

### **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  
14. 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 -6.330 mod -6.274 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 436.010 mod -10.201 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalejeren har tilkendegivet 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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**

---

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 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.

#### **Gældsforpligtelser**

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



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.330</b>	<b>-6.274</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-5.300	-5.300
<b>Driftsresultat</b>	<b>-11.630</b>	<b>-11.574</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	445.627	3.859
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.074	13.555
Øvrige finansielle omkostninger	-13.061	-16.041
<b>Resultat før skat</b>	<b>436.010</b>	<b>-10.201</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>436.010</b>	<b>-10.201</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	436.010	0
Disponeret fra overført resultat	0	-10.201
<b>Disponeret i alt</b>	<b>436.010</b>	<b>-10.201</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Patenter	42.400	47.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>42.400</u>	<u>47.700</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>42.400</u></b>	<b><u>47.700</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>42.400</u></b>	<b><u>47.700</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-5.014.142	-5.450.152
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.889.142</b>	<b>-5.325.152</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.300.674	4.776.375
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.300.674</b>	<b>4.776.375</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	756	199
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.228	67.586
Gæld til tilknyttede virksomheder	615.719	524.021
Anden gæld	5.165	4.671
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	630.868	596.477
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>630.868</b>	<b>596.477</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>42.400</b>	<b>47.700</b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**6 Eventualposter**

## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalejeren har tilkendegivet 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>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	212.500	212.500
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>212.500</b>	<b>212.500</b>
Opskrivninger 1. januar 2016	-5.476.327	-5.480.186
Årets resultatandel efter skat	445.627	3.859
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-5.030.700</b>	<b>-5.476.327</b>
Modregnet i tilgodehavender	517.526	487.452
Overført til hensatte forpligtelser	4.300.674	4.776.375
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>4.818.200</b>	<b>5.263.827</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Skovlykke Fritidshuse Danmark ApS	Hedensted	100 %
Nørtoft Land ApS	Hedensted	70 %
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-5.450.152	-5.439.951
Årets overførte overskud eller underskud	436.010	-10.201
	<b>-5.014.142</b>	<b>-5.450.152</b>

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der givet pant i anparterne i Skovlykke Fritidshuse Danmark ApS og Nørtoft Land ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 0 t.kr.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 16.987 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. Hæftelser vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 88 t.kr.

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