



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# J. C. Nørtoft Finans ApS

Birketofte 9, 3500 Værløse

CVR-nr. 33 64 22 61

## Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2018.

Kristine Nørtoft Kjær Hansen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for J. C. Nørtoft Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 2. oktober 2018

### Direktion

Jens Christian Nørtoft Thomsen

Kirsten Nørtoft Thomsen

Kristine Nørtoft Kjær Hansen



## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

### Til anpartshaverne i J. C. Nørtoft Finans ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for J. C. Nørtoft Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 2. oktober 2018

### Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33311

Niels Andkær  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 10413



## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

J. C. Nørtoft Finans ApS  
Birketofte 9  
3500 Værløse

CVR-nr.: 33 64 22 61  
Stiftet: 30. april 2011  
Hjemsted: Furesø Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Jens Christian Nørtoft Thomsen  
Kirsten Nørtoft Thomsen  
Kristine Nørtoft Kjær Hansen

### Revisor

Christensen Kjærulff  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Store Kongensgade 68  
1264 København K



## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handels-, industri-, investerings- og konsulentvirksomhed, dels direkte og dels gennem anbringelse af kapital i andre virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for meget utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre eksterne omkostninger	-194.409	-134.093
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-194.409</b>	<b>-134.093</b>
1 Finansielle indtægter	143.204	4.160.731
Finansielle omkostninger	-117	-2.722
<b>Resultat før skat</b>	<b>-51.322</b>	<b>4.023.916</b>
2 Skat af årets resultat	-29.518	-245.256
<b>Årets resultat</b>	<b>-80.840</b>	<b>3.778.660</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	0	3.578.660
Disponeret fra overført resultat	-280.840	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-80.840</b>	<b>3.778.660</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	19.744
	Andre tilgodehavender	<u>432.024</u>	<u>411.163</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>432.024</u>	<u>430.907</u>
3	Værdipapirer	<u>45.646.561</u>	<u>45.012.024</u>
	Værdipapirer i alt	<u>45.646.561</u>	<u>45.012.024</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.695.879</u>	<u>2.609.117</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>47.774.464</b></u>	<u><b>48.052.048</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>47.774.464</b></u>	<u><b>48.052.048</b></u>





## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	47.271.208	47.552.048
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>47.671.208</b>	<b>47.952.048</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Selskabsskat	18.256	0
Anden gæld	85.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	103.256	100.000
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>103.256</b>	<b>100.000</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>47.774.464</b>	<b>48.052.048</b>



## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Obligationer, renteindtægter	132.318	89.524
Obligationer, kursregulering	-47.443	352.420
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, udbytte	345.746	291.705
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, kursregulering	-397.834	303.392
Investeringsbeviser, aktiebaseret, udbytte	645.945	528.235
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	-565.193	1.341.355
Aktier, udbytte	197.453	195.893
Aktier, kursregulering	-176.380	1.058.207
Valutakursgevinst	8.305	0
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	287	0
	<u>143.204</u>	<u>4.160.731</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	245.256
Andre skatter	29.518	0
	<u>29.518</u>	<u>245.256</u>

Skat af årets resultat for året 2016/17 er påvirket af et tidligere skattemæssigt underskud på kr. 2.910.000

Skat af årets resultat for året 2017/18 omfatter udenlandske skatter, som ikke kan modregnes i danske skatter eller som ikke kan refunderes.



## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>3. Værdipapirer</b>		
Obligationer	7.841.654	5.722.829
Investeringsbeviser, obligationsbaseret	11.834.197	14.317.128
Investeringsbeviser, aktiebaseret	16.600.483	16.274.620
Aktier	9.370.227	8.697.447
	<u><b>45.646.561</b></u>	<u><b>45.012.024</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	47.552.048	43.973.388
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-280.840</u>	<u>3.578.660</u>
	<u><b>47.271.208</b></u>	<u><b>47.552.048</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	200.000	200.000
Udloddet udbytte	-200.000	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>7. Selskabsskat</b>		
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat primo	-19.744	112.529
Modtaget/betalt selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>132.000</u>	<u>-244.529</u>
Skyldig/tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	112.256	-132.000
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	245.256
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-94.000</u>	<u>-133.000</u>
	<u><b>18.256</b></u>	<u><b>-19.744</b></u>



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J. C. Nørtoft Finans 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.

### **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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat**

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.