

Jesper Hartvig Thomsen ApS

Mølløvænget 10
6200 Aabenraa

CVR-nr. 12 28 15 01

Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. september 2018



Jesper Hartvig Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Balance 30. juni 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Jesper Hartvig Thomsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hostrupskov, den 3. september 2018

Direktion

Jesper Hartvig Thomsen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Jesper Hartvig Thomsen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jesper Hartvig Thomsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 3. september 2018

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36



Olaf Krag HD/R
Registreret revisor
MNE-nr. mne689



John Momme Lauritzen HD/R
Registreret revisor
MNE-nr. mne27750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulent- og kursusvirksomhed i forbindelse med udviklingsprojekter i stat, regioner og kommuner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 165.430, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.766.216.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Hartvig Thomsen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger direkte knyttet til omsætningen, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Direkte omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 på balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		440.463	276.235
Personaleomkostninger	1	-234.090	-204.454
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-55.300	-70.000
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-6.667</u>
Resultat før finansielle poster		151.073	-4.886
Finansielle indtægter	2	61.678	45.823
Finansielle omkostninger		<u>-601</u>	<u>-18.104</u>
Resultat før skat		212.150	22.833
Skat af årets resultat		<u>-46.720</u>	<u>-5.008</u>
Årets resultat		<u>165.430</u>	<u>17.825</u>
Foreslået udbytte		2.000.000	200.000
Overført resultat		<u>-1.834.570</u>	<u>-182.175</u>
		<u>165.430</u>	<u>17.825</u>

Balance 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>321.198</u>	<u>120.831</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>321.198</u>	<u>120.831</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>321.198</u>	<u>120.831</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.064	61.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>2.063.295</u>	<u>88.659</u>
Tilgodehavender		<u>2.199.359</u>	<u>150.534</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>1.908.400</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>1.908.400</u>
Likvide beholdninger		<u>494.735</u>	<u>855.258</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.694.094</u>	<u>2.914.192</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.015.292</u></u>	<u><u>3.035.023</u></u>

Balance 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		566.216	2.400.786
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	200.000
Egenkapital		<u>2.766.216</u>	<u>2.800.786</u>
Hensættelse til udskudt skat		24.730	12.968
Hensatte forpligtelser i alt		<u>24.730</u>	<u>12.968</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	42.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.986	18.926
Anden gæld		201.360	159.843
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>224.346</u>	<u>221.269</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>224.346</u>	<u>221.269</u>
Passiver i alt		<u><u>3.015.292</u></u>	<u><u>3.035.023</u></u>
Eventualposter m.v.	4		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	173.807	143.319
Pensioner	53.666	53.666
Andre omkostninger til social sikring	6.047	7.469
Andre personaleomkostninger	570	0
	<u>234.090</u>	<u>204.454</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	45.296	3.043
Andre finansielle indtægter	16.382	42.780
	<u>61.678</u>	<u>45.823</u>
3 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017		568.613
Tilgang i årets løb		376.500
Afgang i årets løb		<u>-460.497</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>484.616</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		447.782
Årets afskrivninger		55.300
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-339.664</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>163.418</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>321.198</u>

Noter

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JHT Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.