

Jesper Hartvig Thomsen ApS

Mølløvænget 10

6200 Aabenraa

CVR-nr. 12 28 15 01

Årsrapport for perioden

1. juli 2016 til 30. juni 2017

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. oktober 2017



Jesper Hartvig Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Balance 30. juni 2017	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 12. september 2017

Direktion


Jesper Hartvig Thomsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jesper Hartvig Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Hartvig Thomsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 12. september 2017

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



Olaf Krag HD/R
Registreret revisor



John Momme Lauritzen HD/R
Registreret revisor

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 2016/17 udviser et overskud på kr. 17.825, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.800.786.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Hartvig Thomsen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

For 2016/17 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2017 er forøget med t.kr. 200.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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. 13.200 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		276.235	438.332
Personaleomkostninger	1	-204.454	-207.540
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-70.000	-70.000
Andre driftsomkostninger		-6.667	0
Resultat før finansielle poster		-4.886	160.792
Finansielle indtægter	2	45.823	38.401
Finansielle omkostninger		-18.104	-35.483
Resultat før skat		22.833	163.710
Skat af årets resultat		-5.008	-36.177
Årets resultat		17.825	127.533
Foreslået udbytte		200.000	100.000
Overført resultat		-182.175	27.533
		17.825	127.533

Balance 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.831	262.498
Materielle anlægsaktiver	3	<u>120.831</u>	<u>262.498</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>120.831</u>	<u>262.498</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.875	117.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		88.659	54.983
Andre tilgodehavender		0	21.327
Tilgodehavender		<u>150.534</u>	<u>193.310</u>
Værdipapirer		1.908.400	1.889.422
Værdipapirer		<u>1.908.400</u>	<u>1.889.422</u>
Likvide beholdninger		<u>855.258</u>	<u>839.646</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.914.192</u>	<u>2.922.378</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.035.023</u></u>	<u><u>3.184.876</u></u>

Balance 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.400.786	2.582.961
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
Egenkapital		<u>2.800.786</u>	<u>2.882.961</u>
Hensættelse til udskudt skat		12.968	25.296
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.968</u>	<u>25.296</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		42.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.926	27.268
Anden gæld		159.843	249.351
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>221.269</u>	<u>276.619</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>221.269</u>	<u>276.619</u>
Passiver i alt		<u><u>3.035.023</u></u>	<u><u>3.184.876</u></u>
Eventualposter m.v.	4		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	143.319	135.991
Pensioner	53.666	63.865
Andre omkostninger til social sikring	7.469	7.684
	<u>204.454</u>	<u>207.540</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.043	2.366
Andre finansielle indtægter	42.780	36.035
	<u>45.823</u>	<u>38.401</u>

3 Materielle anlægsaktiver	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	728.613
Afgang i årets løb	<u>-160.000</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>568.613</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	466.115
Årets afskrivninger	70.000
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-88.333</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>447.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>120.831</u>

Noter

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JHT Holding ApS (Administrationsselskab) 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.