

*JT Adviser ApS
A til S regnskabservice
Kragekærvej 2
Tåsinge
5700 Svendborg*

CVR-nr: 14 08 18 44

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018*

(28. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/12 2018

Dirigent Jens Tofthøj

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JT Adviser ApS A til S regnskabservice Kragekærvej 2 Tåsinge 5700 Svendborg
	Telefon: 62 54 17 00 Hjemmeside: www.jtadviser.dk E-mail: jt@jtadviser.dk
	CVR-nr.: 14 08 18 44 Stiftet: 1. januar 1990 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Tofthøj
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Møllergade 2 5700 Svendborg
Revisor	Revision fravalgt
Hovedaktivitet	Selskabets formål er af drive A til S regnskabservice indenfor den til enhver tid gældende lovgivning, for assistance påtegning.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 31. december 2018 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JT Adviser ApS, A til S regnskabservice.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, idet der henvises til note 1 og 2.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 31/12 2018

Direktion

Jens Tofthøj

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Svendborg, den 31/12 2018

Jens Tofthøj
Dirigent

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JT Adviser ApS, A til S regnskabservice for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Skat

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele er udenlandske aktier, hvor kursværdien på balancedato er ukendte, hvorfor aktierne er optaget til anskaffelsespriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acoutofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	199.209	148.499
3 Personaleomkostninger	85.819-	116.024-
DRIFTSRESULTAT	113.390	32.475
Andre finansielle indtægter	20	0
Andre finansielle omkostninger	8.203-	9.450-
RESULTAT FØR SKAT	105.207	23.025
4 Skat af årets resultat	23.425-	5.589-
ÅRETS RESULTAT	81.782	17.436
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	81.782	17.436
DISPONERET I ALT	81.782	17.436

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
7 Udskudt skatteaktiv	85.207	108.632
Andre værdipapirer og kapitalandele	519.194	316.547
Finansielle anlægsaktiver	604.401	425.179
ANLÆGSAKTIVER	604.401	425.179
Forudbetaling for varer	0	3.296
Varebeholdninger	0	3.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.250	30.735
Igangværende arbejder for fremmed regning	270.486	433.836
8 Periodeafgrænsningsposter	7.924	7.883
Tilgodehavender	357.660	472.454
9 Likvide beholdninger	12.625	31.250
OMSÆTNINGSAKTIVER	370.285	507.000
AKTIVER	974.686	932.179

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat	155.759-	237.542-
10 EGENKAPITAL	44.241	37.542-
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	1.650	21.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	834.331	875.207
Langfristede gældsforpligtelser.....	835.981	896.207
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.649	29.098
11 Anden gæld	64.815	44.416
Kortfristede gældsforpligtelser	94.464	73.514
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	930.445	969.721
PASSIVER	974.686	932.179
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Nærtstående parter		
14 Ejerforhold		

NOTER

2017/18

2016/17

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets indtjening i året har reduceret kapitaltabet fra tidligere år, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets anpartshaver indestår for kapitalberedskabet, hvorfor regnskabet aflægges efter going concern princip.

Anpartshaver og direktion forventer fremover det positive resultat fortsætter, således egenkapitalen vil være reetableret inden for 2-3 år.

2 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Ingen særlige hændelser indtruffet efter regnskabsafslutningen.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	80.501	111.643
Andre omkostninger til social sikring	5.318	4.381
Personaleomkostninger i alt	85.819	116.024

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat.....	23.425	5.489
Regulering af tidligere års skat.....	0	100
Skat af årets resultat i alt.....	23.425	5.589

NOTER

	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder
5 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	21.145
Kostpris 30. juni 2018	<u>21.145</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	21.145-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	<u>21.145-</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u><u>0</u></u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	41.555
Kostpris 30. juni 2018	<u>41.555</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	41.555-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	<u>41.555-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u><u>0</u></u>

NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skatteaktiv			
Omsætningsaktiver.....	370.285	370.285	0
Skattemæssige underskud	387.307	0	387.307
Langfristede gældsforpligtelser.....	835.981-	835.981-	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	94.465-	94.464-	1-
	<u>172.854-</u>	<u>560.160-</u>	<u>387.306</u>
Udskudt skatteaktiv			<u>85.207</u>
		2018	2017
8 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter.....		7.924	7.883
Periodeafgrænsningsposter i alt.....		<u>7.924</u>	<u>7.883</u>
9 Likvide beholdninger			
Kasse		2.693	2.693
Danske Bank 4159675		9.932	28.557
Likvide beholdninger i alt.....		<u>12.625</u>	<u>31.250</u>
		Forslag til resultatdisponering	Ultimo
10 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat	237.541-	81.782	155.759-
	<u>37.541-</u>	<u>81.782</u>	<u>44.241</u>

NOTER

	2018	2017
11 Anden gæld		
Moms og afgifter.....	47.341	32.999
Skyldig A-skat.....	15.508	10.692
Skyldig ATP.....	852	581
Skyldige feriepenge.....	1.114	0
Skyldige øvrige bidrag	0	144
Anden gæld i alt.....	64.815	44.416

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

13 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

JT Holding Svendborg ApS cvr 13590389, som har direktør Jens Toftthøj som ene anpartshaver.

14 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

JT Holding Svendborg ApS cvr 13590389.