

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

CVR-nr: 14 08 18 44

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/12 2016

Dirigent; Jens Tofthøj

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

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

Påtegninger

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

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

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, 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 10.december 2016 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, idet der henvises til note 1 og 2.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10/12 2016

Direktion

Jens Tofthøj

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Svendborg, den 10/12 2016

Jens Tofthøj
Dirigent

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JT Adviser ApS, A til S regnskabservice for 2015/16 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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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.

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

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontofaktureringer og forudbetalinger.

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.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med 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.

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 proventuet 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	139.793	78.309-
3 Personaleomkostninger	128.327-	114.165-
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1.700-	5.992-
DRIFTSRESULTAT	9.766	198.466-
Andre finansielle indtægter	0	125
Andre finansielle omkostninger	9.821-	16.818-
RESULTAT FØR SKAT	55-	215.159-
5 Skat af årets resultat	9.725-	46.363
ÅRETS RESULTAT	9.780-	168.796-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	9.780-	168.796-
DISPONERET I ALT	9.780-	168.796-

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
6 Koncessioner, patenter o.l.	0	1.700
Immaterielle anlægsaktiver	0	1.700
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
8 Udskudt skatteaktiv	114.221	123.946
Deposita.....	13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver	127.721	137.446
ANLÆGSAKTIVER	127.721	139.146
Forudbetaling for varer.....	3.296	0
Varebeholdninger	3.296	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.390	102.115
Igangværende arbejder for fremmed regning	450.254	517.000
Andre tilgodehavender	0	2.195
9 Periodeafgrænsningsposter.....	9.432	12.697
Tilgodehavender	555.076	634.007
10 Likvide beholdninger	3.192	7.298
OMSÆTNINGSAKTIVER	561.564	641.305
AKTIVER	689.285	780.451

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat	254.978-	245.197-
11 EGENKAPITAL	54.978-	45.197-
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	688.677	769.455
Langfristede gældsforpligtelser.....	688.677	769.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.239	22.556
12 Anden gæld	37.347	33.637
Kortfristede gældsforpligtelser	55.586	56.193
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	744.263	825.648
PASSIVER	689.285	780.451
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		
15 Ejerforhold		

NOTER

2015/16

2014/15

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har grundet tidligere års tab på debitorer tabt sin kapital. Dette er naturligvis utilfredsstillende, men selskabets anpartshaver indestår for kapitalberedskabet, hvorfor regnskabet aflægges efter going concern princip.

Anpartshaver og direktion forventer fremover et positivt resultat således egenkapitalen forventes reetableret inden for 2-3 år.

2 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Ingen særlige hændelser indtruffet efter regnskabsafslutningen.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	120.331	108.960
Andre omkostninger til social sikring	7.996	5.205
Personaleomkostninger i alt	128.327	114.165

4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Edb-rettigheder.....	1.700	3.398
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	2.594
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	1.700	5.992

5 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat.....	1.224-	50.128-
Regulering af tidligere års skat.....	10.949	3.765
Skat af årets resultat i alt.....	9.725	46.363-

NOTER

	Koncessioner, patenter o.l.
6 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	21.145
Kostpris 30. juni 2016	21.145
Af-/nedskrivninger, primo.....	19.445-
Årets af-/nedskrivninger.....	1.700-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	21.145-
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
7 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	41.555
Kostpris 30. juni 2016	41.555
Af-/nedskrivninger, primo.....	41.555-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	41.555-
Materielle anlægsaktiver i alt	0

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskul
8 Udskudt skatteaktiv			
Omsætningsaktiver.....	561.564	561.564	0
Skattemæssige underskud	518.735	0	518.735
	1.080.299	561.564	518.735
Udskudt skatteaktiv			114.221

NOTER

		2016	2015
9	Periodeafgrænsningsposter		
	Periodeafgrænsningsposter.....	9.432	12.697
	Periodeafgrænsningsposter i alt.....	9.432	12.697
10	Likvide beholdninger		
	Kasse	2.693	93
	Danske Bank Giro -4159675.....	499	7.172
	Sydbank -1196453.....	0	33
	Likvide beholdninger i alt.....	3.192	7.298
		Forslag til	
		resultatdisponer-	
		ing	
11	Egenkapital		
		Primo	Ultimo
	Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
	Overført resultat	245.198-	254.978-
		45.198-	54.978-
12	Anden gæld		
	Moms og afgifter	33.141	21.315
	Skyldig A-skat.....	3.354	8.918
	Skyldig ATP.....	852	570
	Skyldige feriepenge.....	0	2.785
	Skyldige øvrige bidrag	0	49
	Anden gæld i alt.....	37.347	33.637

NOTER

2016

2015

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

14 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 Tofthøj som ene anpartshaver.

Selskabet har adresse på Kragekærvej 2, Taasinge, 5700 Svendborg hos Søren Tofthøj, direktørens søn.

15 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.