

JT Enterprise ApS
CVR-nr. 16985589
Glamsbjergvej 10
6000 Kolding

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.11.2016

Dirigent

Navn: Jens Trillingsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JT Enterprise ApS
Glamsbjergvej 10
6000 Kolding

CVR-nr.: 16985589

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jens Trillingsgaard
Vibeke Dorothea Poulsen
Jens Kristian Poulsen

Direktion

Jens Trillingsgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for JT Enterprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22.11.2016

Direktion

Jens Trillingsgaard
direktør

Bestyrelse

Jens Trillingsgaard

Vibeke Dorothea Poulsen

Jens Kristian Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JT Enterprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JT Enterprise ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der fandt i regnskabsåret 2014/15 en disposition sted, der - uanset omstændighederne - kan være omfattet af selskabslovens § 210. Der henvises til note 6. Ledelsen kan efter omstændighederne ifalde ansvar herfor. Forholdet er berigtiget i løbet af regnskabsåret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 22.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Brønd-Jensen
statsautoriseret revisor

Poul Skovgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investering samt udlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 381 t.kr., hvilket af ledelsen betragtes som tilfredsstillende henset til udviklingen i værdien af værdipapirporteføljen.

Ledelsen anser selskabets fremtidige indtjeningsmuligheder som gunstige.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet samt kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		23.796	25.992
Bruttoresultat		23.796	25.992
Administrationsomkostninger	1	(137.558)	(158.190)
Driftsresultat		(113.762)	(132.198)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.783.860	3.252.459
Andre finansielle indtægter		9.116.556	11.672.612
Andre finansielle omkostninger		(13.351.054)	(2.090.160)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(564.400)	12.702.713
Skat af ordinært resultat	2	945.640	(2.222.458)
Årets resultat		381.240	10.480.255
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		(618.760)	9.480.255
		381.240	10.480.255

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		21.203.312	29.119.452
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>21.203.312</u>	<u>29.119.452</u>
Anlægsaktiver		<u>21.203.312</u>	<u>29.119.452</u>
Udskudt skat	5	968.658	23.018
Andre tilgodehavender		137.484	178.679
Tilgodehavende selskabsskat		571.427	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	733.216
Periodeafgrænsningsposter		75.412	131.318
Tilgodehavender		<u>1.752.981</u>	<u>1.066.231</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		186.051.623	181.993.554
Værdipapirer og kapitalandele		<u>186.051.623</u>	<u>181.993.554</u>
Likvide beholdninger		<u>11.252.264</u>	<u>10.031.231</u>
Omsætningsaktiver		<u>199.056.868</u>	<u>193.091.016</u>
Aktiver		<u><u>220.260.180</u></u>	<u><u>222.210.468</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	60.200.000	60.200.000
Overført overskud eller underskud		158.974.976	159.593.736
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		<u>220.174.976</u>	<u>220.793.736</u>
Skyldig selskabsskat		0	1.331.466
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.331.466</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	266
Anden gæld		85.204	85.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>85.204</u>	<u>85.266</u>
Gældsforpligtelser		<u>85.204</u>	<u>1.416.732</u>
Passiver		<u><u>220.260.180</u></u>	<u><u>222.210.468</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	60.200.000	159.593.736	1.000.000	220.793.736
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(618.760)	1.000.000	381.240
Egenkapital ultimo	60.200.000	158.974.976	1.000.000	220.174.976

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	70.000	70.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	Ledelsesve- derlag	Ledelsesve- derlag
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
	<u>70.000</u>	<u>70</u>
Samlet for ledelseskategorier	<u>70.000</u>	<u>70</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	2.222.442
Ændring af udskudt skat	(945.640)	16
	<u>(945.640)</u>	<u>2.222.458</u>
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		165.000
Kostpris ultimo		<u>165.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(165.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(165.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	44.503.808
Kostpris ultimo	44.503.808
Nedskrivninger primo	(15.384.356)
Andel af årets resultat	3.783.860
Udbytte	(11.700.000)
Nedskrivninger ultimo	(23.300.496)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.203.312

	Hjemsted	Ejerandel %
Associerede virksomheder:		
SKJ Enterprise ApS	Kolding	50,00
Kjæhr & Trillingsgaard A/S	Kolding	50,00
Eurocenter (Kolding) A/S	Kolding	50,00

5. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler materielle anlægsaktiver og værdipapirer.

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Nettoudbytte for 2013/14 på 730.000 kr. er ved en fejl udbetalt dobbelt, både den 19.02.2015 og den 15.06.2015.

Sidstnævnte udbetaling er behandlet som et forhold, som kan være i strid med selskabsloven § 210, og der er i konsekvens heraf beregnet rente i henhold til selskabslovens bestemmelser herom. Den tilskrevne rente udgør i regnskabsåret 2014/15 3.216 kr. og i regnskabsåret 2015/16 31.356 kr. Tilgodehavendet er indfriet med 764.572 kr., idet fordringen i december 2015 er udlagt til anpartshaver som udbytte.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital		
A-anparter	3	3.000
B-anparter	<u>60.197</u>	<u>60.197.000</u>
	<u>60.200</u>	<u>60.200.000</u>

Anpartskapitalen har i perioden 01.07.2011 – 30.06.2016 udgjort nominelt 60.200.000 kr.