

# **JT Holding ApS Silkeborg**

Vestergade 1, 8600 Silkeborg  
CVR-nr. 20 02 76 30

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 24.02.17

Joran Toft  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

JT Holding ApS Silkeborg  
Vestergade 1  
8600 Silkeborg  
Hjemsted: Silkeborg  
CVR-nr.: 20 02 76 30

---

**Direktion**

---

Joran Toft

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Associerede virksomheder**

---

Toft Silkeborg ApS, Silkeborg  
Warmland Danmark ApS, Silkeborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for JT Holding ApS Silkeborg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. februar 2017

**Direktionen**

Joran Toft

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i JT Holding ApS Silkeborg

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JT Holding ApS Silkeborg for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 6. februar 2017

## Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-58.444</b>	<b>-66.419</b>
2	Personaleomkostninger	-60.004	-60.001
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-118.448</b>	<b>-126.420</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.000	-18.000
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-151.448</b>	<b>-144.420</b>
	Andre driftsomkostninger	-3.050	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-154.498</b>	<b>-144.420</b>
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	289.978	152.029
3	Andre finansielle indtægter	230.950	235.884
4	Andre finansielle omkostninger	-6.498	-2.984
	<b>Resultat før skat</b>	<b>359.932</b>	<b>240.509</b>
5	Skat af årets resultat	-15.485	-20.879
	<b>Årets resultat</b>	<b>344.447</b>	<b>219.630</b>

#### Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	184.061	29.529
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overført resultat	60.386	-809.899
<b>I alt</b>	<b>344.447</b>	<b>219.630</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.000	42.050
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>136.000</b>	<b>42.050</b>
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.593.929	3.401.951
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	589.670	1.462.759
	Andre tilgodehavender	6.389.033	5.462.050
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.572.632</b>	<b>10.326.760</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.708.632</b>	<b>10.368.810</b>
	Udskudt skatteaktiv	0	1.567
7	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.567</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.567</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.708.632</b>	<b>10.370.377</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.267.499	2.083.438
	Overført resultat	7.957.087	7.896.701
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>8</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>10.524.586</b>	<b>10.180.139</b>
	Hensættelser til udskudt skat	432	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>432</b>	<b>0</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.065	11.500
	Selskabsskat	6.730	8.735
	Anden gæld	146.819	170.003
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>183.614</b>	<b>190.238</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>183.614</b>	<b>190.238</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.708.632</b>	<b>10.370.377</b>

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution og administration.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger..

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab for de associerede virksomheder Toft Silkeborg ApS og Warmland ApS.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	60.004	60.001
I alt	60.004	60.001

## 3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	43.950	46.584
Øvrige finansielle indtægter	187.000	189.300
I alt	230.950	235.884

## 4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	6.498	2.984
I alt	6.498	2.984

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>5. Skatter</b>		
Årets aktuelle skat	13.486	21.244
Årets udskudte skat	1.999	-365
I alt	15.485	20.879

**6. Kapitalandele i associerede virksomheder**

Navn	Ejerandel
Toft Silkeborg ApS, Silkeborg	49%
Warmland Danmark ApS, Silkeborg	49%

**7. Tilgodehavender**

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	6.978.703	6.924.809
---	-----------	-----------

**8. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>				
Saldo pr. 01.10.14	200.000	2.053.909	8.706.600	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.000.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	29.529	190.101	0
Saldo pr. 30.09.15	200.000	2.083.438	7.896.701	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>				
Saldo pr. 01.10.15	200.000	2.083.438	7.896.701	0
Forslag til resultatdisponering	0	184.061	60.386	100.000
Saldo pr. 30.09.16	200.000	2.267.499	7.957.087	100.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**9. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.