

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 20 57 35 70

J.T. Gruppen/Post-Line A/S

Greve Bygade 28 B

2670 Greve

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2016

Henrik Lund Sørensen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for J.T. Gruppen/Post-Line A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 5. oktober 2016

Direktion

Henrik Lund Sørensen

Bestyrelse

Anette Rasmussen

Henrik Lund Sørensen

Jan Selchau Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i J.T. Gruppen/Post-Line A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.T. Gruppen/Post-Line A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Glostrup, den 5. oktober 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.T. Gruppen/Post-Line A/S Greve Bygade 28 B 2670 Greve
	Telefon: 43 61 10 00
	Telefax: 43 40 41 04
	Hjemmeside: www.jt-gruppen.dk
	E-mail: jt@jt-gruppen.dk
	CVR-nr.: 20 57 35 70
	Stiftet: 30. december 1997
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 18. regnskabsår
Bestyrelse	Anette Rasmussen Henrik Lund Sørensen Jan Selchau Thomsen
Direktion	Henrik Lund Sørensen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup
Modervirksomhed	BIHT ApS

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.057	2.466	2.483	1.998	2.244
Resultat af ordinær primær drift	-150	477	422	276	343
Finansielle poster, netto	-3	7	2	-29	-56
Årets resultat	-123	370	316	184	126
Balance:					
Balancesum	1.696	1.941	2.020	1.967	2.009
Egenkapital	378	871	886	570	386

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med køb, salg og trykning af kuverter, blanketter, datalister og øvrige papirvarer samt opgaver beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -123 t.kr. mod 370 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.T. Gruppen/Post-Line A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J.T. Gruppen/Post-Line A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.057.003	2.466.488
1 Personaleomkostninger	-2.260.236	-1.956.949
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	53.023	-32.769
Resultat før finansielle poster	-150.210	476.770
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.101	13.961
Øvrige finansielle omkostninger	-4.123	-6.626
Resultat før skat	-153.232	484.105
2 Skat af årets resultat	29.781	-114.318
Årets resultat	-123.451	369.787
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	369.787
Disponeret fra overført resultat	-123.451	0
Disponeret i alt	-123.451	369.787

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	651.675	171.486
Materielle anlægsaktiver i alt	651.675	171.486
Anlægsaktiver i alt	651.675	171.486
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	124.565	210.825
Varebeholdninger i alt	124.565	210.825
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	728.548	1.159.169
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	205.863
4 Udskudte skatteaktiver	23.818	0
Andre tilgodehavender	74.037	74.037
Periodeafgrænsningsposter	82.489	111.556
Tilgodehavender i alt	908.892	1.550.625
Likvide beholdninger	10.807	7.689
Omsætningsaktiver i alt	1.044.264	1.769.139
Aktiver i alt	1.695.939	1.940.625

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	501.000	501.000
6 Overført resultat	-123.451	0
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	369.787
Egenkapital i alt	377.549	870.787
Hensatte forpligtelser		
4 Hensættelser til udskudt skat	0	5.963
Hensatte forpligtelser i alt	0	5.963
Gældsforpligtelser		
8 Kreditinstitutter i øvrigt	341.426	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	341.426	0
8 Kortfristet del af langfristet gæld	52.061	42.687
Gæld til pengeinstitutter	112.983	52.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.295	413.489
Gæld til tilknyttede virksomheder	43.898	0
Anden gæld	500.727	555.192
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	976.964	1.063.875
Gældsforpligtelser i alt	1.318.390	1.063.875
Passiver i alt	1.695.939	1.940.625
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.223.033	1.925.934
Andre omkostninger til social sikring	37.203	31.015
	<u>2.260.236</u>	<u>1.956.949</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-29.781	19.096
Sambeskatningsbidrag	0	95.222
	<u>-29.781</u>	<u>114.318</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015		2.672.011
Tilgang		527.374
Afgang		-899.457
Kostpris 30. juni 2016		<u>2.299.928</u>
Afskrivninger 1. juli 2015		2.500.525
Årets afskrivninger		47.185
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-899.457
Afskrivninger 30. juni 2016		<u>1.648.253</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>651.675</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	-5.963	13.133
Udskudt skat af årets resultat	<u>29.781</u>	<u>-19.096</u>
	<u>23.818</u>	<u>-5.963</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-30.657	18.579
Omsætningsaktiver	-18.147	-24.542
Fremført underskud fra tidligere år	<u>72.622</u>	<u>0</u>
	<u>23.818</u>	<u>-5.963</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>
	<u>501.000</u>	<u>501.000</u>
Aktiekapitalen består af 501 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-123.451</u>	<u>0</u>
	<u>-123.451</u>	<u>0</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	369.787	385.424
Udloddet udbytte	-369.787	-385.424
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>369.787</u>
	<u>0</u>	<u>369.787</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Kreditinstitutter i øvrigt	52.061	118.813	393.487	42.687
	52.061	118.813	393.487	42.687

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 393 t.kr., er der givet pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 466 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 950 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 113 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Varebeholdninger	125 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	729 t.kr.

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 74 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 143 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 29 og 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 393 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BIHT ApS, CVR-nr. 20 61 68 06 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.