



J. T. A. ApS

**Wegeners Have 15
4300 Holbæk**

CVR-nr. 25 25 59 33

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2023

Jørgen Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for J. T. A. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 23. oktober 2023

Direktion

Jørgen Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i J. T. A. ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J. T. A. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Asnæs, den 23. oktober 2023

Revida Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 87 94 84 12

Thomas Roland
Registreret revisor
MNE-nr. mne35782

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. T. A. ApS
Wegeners Have 15
4300 Holbæk

CVR-nr.: 25 25 59 33

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Holbæk

Direktion

Jørgen Andersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med værdipapirer og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 221.073, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.460.932.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. T. A. ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab vedrører andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af tilgodehavende skat, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Bruttotab		-85.330	359.928
Personaleomkostninger	1	-251.537	0
Resultat før af- og nedskrivninger		-336.867	359.928
Af- og nedskrivning af materielle anlægsaktiver		0	-10.754
Andre driftsomkostninger		0	-1.267.588
Resultat før finansielle poster		-336.867	-918.414
Finansielle indtægter		865.191	167.318
Finansielle omkostninger		-811.751	-1.206.245
Resultat før skat		-283.427	-1.957.341
Skat af årets resultat	3	62.354	463.896
Årets resultat		-221.073	-1.493.445
Overført resultat		-221.073	-1.493.445
		-221.073	-1.493.445

Balance 30. september

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		13.120	0
Finansielle anlægsaktiver		13.120	0
Anlægsaktiver i alt		13.120	0
Andre tilgodehavender		325.025	227.050
Udskudt skatteaktiv	4	62.354	0
Selskabsskat		15.910	0
Tilgodehavender		403.289	227.050
Værdipapirer		3.453.050	1.156.880
Værdipapirer		3.453.050	1.156.880
Likvide beholdninger		3.721.426	7.443.475
Omsætningsaktiver i alt		7.577.765	8.827.405
Aktiver i alt		7.590.885	8.827.405

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.335.932</u>	<u>3.557.005</u>
Egenkapital		<u>3.460.932</u>	<u>3.682.005</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>4.072.328</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>0</u>	<u>4.072.328</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.750	338.313
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		465	465
Selskabsskat		0	724.957
Skyldige moms og afgifter		289	0
Anden gæld		<u>4.110.449</u>	<u>9.337</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.129.953</u>	<u>1.073.072</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.129.953</u>	<u>5.145.400</u>
Passiver i alt		<u>7.590.885</u>	<u>8.827.405</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	3.557.005	3.682.005
Årets resultat	0	-221.073	-221.073
Egenkapital 30. september 2023	<u>125.000</u>	<u>3.335.932</u>	<u>3.460.932</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	241.939	0
Andre omkostninger til social sikring	5.134	0
Andre personaleomkostninger	4.464	0
	<u>251.537</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>2022/23</u>
		kr.
2 Oplysning om dagsværdi		
Noteret aktier		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>157.119</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>3.453.050</u>
Realiseret kursgevinst udgør kr. 466.672, realiseret kurstab udgør kr. 341.223, urealiseret kursgevinst udgør kr. 338.879 og urealiseret kurstab udgør kr. 307.209.		
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	745.910
Årets udskudte skat	-62.354	-1.209.806
	<u>-62.354</u>	<u>-463.896</u>

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
4 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	0	1.209.806
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-62.354	-1.209.806
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	-62.354	0
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Skattemæssigt underskud	-62.354	0
Overført til udskudt skatteaktiv	62.354	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	62.354	0
Regnskabsmæssig værdi	62.354	0

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	4.072.328	0	0	0
	4.072.328	0	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.