

## **J.T. Leasing og Udlejning A/S**

Kirsebærhaven 26  
5560 Aarup  
CVR-nr. 30283325

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.02.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jan Thybo

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2016          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2016              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12                 |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

J.T. Leasing og Udlejning A/S  
Kirsebærhaven 26  
5560 Aarup

CVR-nr.: 30283325  
Hjemsted: Assens  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Bestyrelse**

Jens Thybo, formand  
Jan Thybo  
Niels Kjeld Dalsgaard

### **Direktion**

Jan Thybo, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for J.T. Leasing og Udlejning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bred, den 17.02.2017

### Direktion

Jan Thybo  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Jens Thybo  
formand

Jan Thybo

Niels Kjeld Dalsgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i J.T. Leasing og Udlejning A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.T. Leasing og Udlejning A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomheden, 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Odense, den 17.02.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er leasing og udlejning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Ledelsens forventer for 2017 et fortsat positivt resultat.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold, som ikke fremgår af årsrapporten.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016

|  | <u>Note</u> | <u>2016<br/>kr.</u> | <u>2015<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>306.833</b>      | <b>309</b>            |
| Af- og nedskrivninger                  |             | (123.044)           | (159)                 |
| <b>Driftsresultat</b>                  |             | <b>183.789</b>      | <b>150</b>            |
| Andre finansielle indtægter            |             | 666                 | 0                     |
| Andre finansielle omkostninger         | 1           | (39.050)            | (49)                  |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>145.405</b>      | <b>101</b>            |
| Skat af årets resultat                 | 2           | (32.270)            | (22)                  |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>113.135</b>      | <b>79</b>             |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                     |                       |
| Overført resultat                      |             | 113.135             | 79                    |
|  |             | <b>113.135</b>      | <b>79</b>             |



**Balance pr. 31.12.2016**

|   | <b>Note</b> | <b>2016<br/>kr.</b> | <b>2015<br/>t.kr.</b> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger                     |             | 1.519.286           | 1.533                 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 336.482             | 590                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         | <b>3</b>    | <b>1.855.768</b>    | <b>2.123</b>          |
| <br>                                    |             |                     |                       |
| Andre tilgodehavender                   |             | 100.000             | 0                     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        | <b>4</b>    | <b>100.000</b>      | <b>0</b>              |
| <br>                                    |             |                     |                       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |             | <b>1.955.768</b>    | <b>2.123</b>          |
| <br>                                    |             |                     |                       |
| Fremstillede varer og handelsvarer      |             | 0                   | 100                   |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |             | <b>0</b>            | <b>100</b>            |
| <br>                                    |             |                     |                       |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <b>834.147</b>      | <b>357</b>            |
| <br>                                    |             |                     |                       |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |             | <b>834.147</b>      | <b>457</b>            |
| <br>                                    |             |                     |                       |
| <b>Aktiver</b>                          |             | <b>2.789.915</b>    | <b>2.580</b>          |

**Balance pr. 31.12.2016**

|   | <u>Note</u> | <u>2016<br/>kr.</u> | <u>2015<br/>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital                            | 5           | 500.000             | 500                   |
| Overført overskud eller underskud             |             | 800.101             | 687                   |
| <b>Egenkapital</b>                            |             | <b>1.300.101</b>    | <b>1.187</b>          |
| Udskudt skat                                  |             | 6.727               | 15                    |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                 |             | <b>6.727</b>        | <b>15</b>             |
| Gæld til tilknyttede virksomheder             |             | 1.358.078           | 1.302                 |
| Skyldig selskabsskat                          |             | 40.496              | 17                    |
| Anden gæld                                    |             | 84.513              | 59                    |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        |             | <b>1.483.087</b>    | <b>1.378</b>          |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                     |             | <b>1.483.087</b>    | <b>1.378</b>          |
| <b>Passiver</b>                               |             | <b>2.789.915</b>    | <b>2.580</b>          |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6           |                     |                       |
| Eventualforpligtelser                         | 7           |                     |                       |

## Egenkapitalopgørelse for 2016

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 500.000                                 | 686.966  | 1.186.966            |
| Årets resultat            | 0                                       | 113.135  | 113.135              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>500.000</b>                          | <b>800.101</b>   | <b>1.300.101</b>     |

## Noter

|   | <b>2016</b>                | <b>2015</b>                                      |
|---|----------------------------|--|
|   | <b>kr.</b>                 | <b>t.kr.</b>                                     |
| <b>1. Andre finansielle omkostninger</b>              |                            |  |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 39.050                     | 49   |
|   | <b>39.050</b>              | <b>49</b>  |
| <br>  |                            |  |
|   | <b>2016</b>                | <b>2015</b>                                      |
|   | <b>kr.</b>                 | <b>t.kr.</b>                                     |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                      |                            |  |
| Aktuel skat   | 40.496                     | 17   |
| Ændring af udskudt skat                               | (8.226)                    | 5  |
|   | <b>32.270</b>              | <b>22</b>  |
| <br>  |                            |  |
|   | <b>Grunde og bygninger</b> | <b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b> |
|   | <b>kr.</b>                 | <b>kr.</b>                                       |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>                    |                            |  |
| Kostpris primo  | 1.548.360                  | 946.828  |
| Tilgange  | 0                          | 151.946  |
| Afgange   | 0                          | (243.046)  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                | <b>1.548.360</b>           | <b>855.728</b>                                   |
| <br>  |                            |  |
| Af- og nedskrivninger primo                           | (16.605)                   | (356.717)  |
| Årets afskrivninger                                   | (12.469)                   | (166.580)  |
| Tilbageførsel ved afgang                              | 0                          | 4.051  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                   | <b>(29.074)</b>            | <b>(519.246)</b>                                 |
| <br>  |                            |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                   | <b>1.519.286</b>           | <b>336.482</b>                                   |
| <br>  |                            |  |
|   |                            | <b>Andre tilgodehavender</b>                     |
|   |                            | <b>kr.</b>                                       |
| <b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>                   |                            |  |
| Tilgange  |                            | 100.000  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                |                            | <b>100.000</b>                                   |
| <br>  |                            |  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                   |                            | <b>100.000</b>                                   |

## Noter

Andre tilgodehavender er optaget til nominal værdi, tilgodehavendet afvikles over en 4 årig periode, restperioden opgjort ultimo 2016 er 4 år.

|                              | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>5. Virksomhedskapital</b> |              |                            |                          |
| Aktier                       | 500          | 1.000                      | 500.000                  |
|                              | <b>500</b>   |                            | <b>500.000</b>           |

|   | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-----------------|-------------------|
| <b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>                                 |                 |                   |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | <b>26.320</b>   | <b>0</b>          |

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jan Thybo Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelses 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Ejendomme, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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 | 4-5 år |
|---|--------|

|         |       |
|---------|-------|
| Ejendom | 50 år |
|---------|-------|

Materielle anlægsaktiver 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.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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