

# **JTK ApS**

Østerøvej 19

5800 Nyborg

CVR-nr. 32829422

## **Årsrapport**

1. juli 2015 - 30. juni 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 05-12-2016

---

Jens Hald  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

**JTK ApS**

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JTK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 05-12-2016

## **Direktion**

Jens Hald  
Direktør

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-138.438</b>	<b>30.508</b>
Personaleomkostninger	1	33.500	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.460	-26.905
<b>Driftsresultat</b>		<b>-144.398</b>	<b>3.603</b>
Finansielle indtægter	2	69	76
Finansielle omkostninger	3	0	-2.628
<b>Resultat før skat</b>		<b>-144.329</b>	<b>1.051</b>
Skat af årets resultat		2.306	-984
<b>Årets resultat</b>		<b>-142.023</b>	<b>67</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-142.023	67
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-142.023</b>	<b>67</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.670	104.130
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>64.670</b>	<b>104.130</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>64.670</b>	<b>104.130</b>
Råvarer og hjælpematerialer		7.800	7.800
<b>Varebeholdninger</b>		<b>7.800</b>	<b>7.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	185.112
Igangværende arbejder for fremmed regning		20.000	30.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.754
<b>Tilgodehavender</b>		<b>20.000</b>	<b>216.866</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>151.314</b>	<b>51.943</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>179.114</b>	<b>276.609</b>
<b>Aktiver</b>		<b>243.784</b>	<b>380.739</b>

## Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Overført resultat	5	-126.017	16.006
<b>Egenkapital</b>		<b>-46.017</b>	<b>96.006</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	2.306
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.306</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Anden gæld		19.753	60.809
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		258.048	209.618
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>289.801</b>	<b>282.427</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>289.801</b>	<b>282.427</b>
<b>Passiver</b>		<b>243.784</b>	<b>380.739</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-33.500	0
	<u>-33.500</u>	<u>0</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	69	76
	<u>69</u>	<u>76</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	2.628
	<u>0</u>	<u>2.628</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Overført resultat**

Saldo primo	16.006	15.939
Årets tilgang	-142.023	67
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-126.017</u>	<u>16.006</u>

**6. Usikkerhed om going concern**

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejeren fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens klare opfattelse, at dette vil være tilfældet, hvorfor regnskabet aflægges efter princippet om fortsat drift.

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**9. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rådgivende virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for JTK ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger .

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning og/eller bankindestående.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.