
JTN INVEST, Roskilde ApS

Industrivej 22, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 80 54 79 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /8 2019

Lars Bo Toftegaard Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for JTN INVEST, Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. august 2019

Direktion

Lars Bo Toftegaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JTN INVEST, Roskilde ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JTN INVEST, Roskilde ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Ringsted, den 8. august 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

mne33804

Selskabsoplysninger

Selskabet

JTN INVEST, Roskilde ApS
Industrivej 22
4000 Roskilde

CVR-nr.: 80 54 79 19
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Lars Bo Toftegaard Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Andre eksterne omkostninger		-15.040	-12.640
Bruttoresultat		-15.040	-12.640
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-69.170	479.380
Finansielle indtægter	2	187.238	245.263
Finansielle omkostninger		-52.940	-371.182
Resultat før skat		50.088	340.821
Skat af årets resultat	3	-9.724	30.404
Årets resultat		40.364	371.225

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	5.600.000	0
Foreslået udbytte	54.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-929.454
Overført resultat	-5.613.636	1.247.779
	40.364	371.225

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	3.826.921	4.216.091
Finansielle anlægsaktiver		3.826.921	4.216.091
Anlægsaktiver		3.826.921	4.216.091
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.082	357.752
Andre tilgodehavender		78.308	0
Selskabsskat		7.336	108.368
Tilgodehavender		112.726	466.120
Værdipapirer		0	5.099.039
Likvide beholdninger		1.220.123	894.725
Omsætningsaktiver		1.332.849	6.459.884
Aktiver		5.159.770	10.675.975

Balance 30. april

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.616.616	9.230.253
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	5	3.870.616	9.483.153
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		821.675	666.620
Anden gæld		467.479	526.202
Kortfristet gæld		1.289.154	1.192.822
Gældsforpligtelser		1.289.154	1.192.822
Passiver		5.159.770	10.675.975
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele samt værdipapirer.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.663	23.060
Andre finansielle indtægter	<u>184.575</u>	<u>222.203</u>
	<u>187.238</u>	<u>245.263</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>9.724</u>	<u>-30.404</u>
	<u>9.724</u>	<u>-30.404</u>

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	7.200.000	9.000.000
Afgang i årets løb	0	-1.800.000
Kostpris 30. april	<u>7.200.000</u>	<u>7.200.000</u>
Værdireguleringer 1. maj	-2.983.909	929.454
Årets afgang	0	1.105.316
Årets resultat	83.765	519.742
Udbytte til moderselskabet	-320.000	-5.385.486
Afskrivning på goodwill	-152.935	-152.935
Værdireguleringer 30. april	<u>-3.373.079</u>	<u>-2.983.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>3.826.921</u>	<u>4.216.091</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	<u>764.676</u>	<u>917.611</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jørgen C. Nielsen Møbler A/S	Roskilde	1.000.000	80%	3.827.806	104.706

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	200.000	9.230.252	52.900	9.483.152
Betalt ordinært udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-5.600.000	0	-5.600.000
Årets resultat	0	-13.636	54.000	40.364
Egenkapital 30. april	<u>200.000</u>	<u>3.616.616</u>	<u>54.000</u>	<u>3.870.616</u>

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2019.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JTN INVEST, Roskilde ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.