
JTN INVEST, Roskilde ApS

Industrivej 22, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 80 54 79 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/6 2017

Lars Bo Toftegaard Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22. juni 2017

Direktion

Lars Bo Toftegaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i JTN INVEST, Roskilde ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JTN INVEST, Roskilde ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 22. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

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
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-8.815	-8.750
Bruttoresultat		-8.815	-8.750
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		192.743	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	669.423
Finansielle omkostninger		-21.762	-36.184
Resultat før skat		162.166	624.489
Skat af årets resultat	2	159	-5.133
Årets resultat		162.325	619.356

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	192.743	669.423
Overført resultat	-82.118	-100.667
	162.325	619.356

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	9.929.454	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	4.236.711
Finansielle anlægsaktiver		9.929.454	4.236.711
Anlægsaktiver		9.929.454	4.236.711
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.359	1.359
Selskabsskat		18.000	9.000
Tilgodehavender		19.359	10.359
Likvide beholdninger		5.348.239	5.385.269
Omsætningsaktiver		5.367.598	5.395.628
Aktiver		15.297.052	9.632.339

Balance 30. april

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		929.454	736.711
Overført resultat		7.982.473	8.064.591
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600
Egenkapital		9.163.627	9.051.902
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		613.425	560.437
Anden gæld		5.520.000	20.000
Kortfristet gæld		6.133.425	580.437
Gældsforpligtelser		6.133.425	580.437
Passiver		15.297.052	9.632.339
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	200.000	736.711	8.064.591	50.600	9.051.902
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	192.743	-82.118	51.700	162.325
Egenkapital 30. april	200.000	929.454	7.982.473	51.700	9.163.627

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele samt værdipapirer.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-159	5.133
	-159	5.133

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. maj	3.500.000	0
Tilgang i årets løb	5.500.000	0
Kostpris 30. april	9.000.000	0
Værdireguleringer 1. maj	736.711	0
Årets resultat	192.743	0
Værdireguleringer 30. april	929.454	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	9.929.454	0
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	1.070.546	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jørgen C. Nielsen					
Møbler A/S	Roskilde	500.000	100%	8.858.908	385.486

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	3.500.000	3.500.000
Afgang i årets løb	-3.500.000	0
Kostpris 30. april	<u>0</u>	<u>3.500.000</u>
Værdireguleringer 1. maj	736.711	67.288
Årets afgang	-736.711	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>669.423</u>
Værdireguleringer 30. april	<u>0</u>	<u>736.711</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>0</u>	<u>4.236.711</u>

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2017.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JTN INVEST, Roskilde ApS for 2016/17 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 2016/17 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

6 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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