

---

# ***JTN INVEST, Roskilde ApS***

Industrivej 22, 4000 Roskilde

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 80 54 79 19

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/9 2016

Lars Bo Toftegaard Nielsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. september 2016

### **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 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 30. september 2016

**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

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele samt værdipapirer.

**Direktion**

Lars Bo Toftegaard Nielsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ahlgade 63  
4300 Holbæk

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

|   | Note | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger                           |      | -8.750         | -13.750        |
| <b>Bruttoresultat</b>                                 |      | <b>-8.750</b>  | <b>-13.750</b> |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder |      | 669.423        | 81.443         |
| Finansielle indtægter                                 | 1    | 0              | 372.350        |
| Finansielle omkostninger                              | 2    | -36.184        | -62.038        |
| <b>Resultat før skat</b>                              |      | <b>624.489</b> | <b>378.005</b> |
| Skat af årets resultat                                | 3    | -5.133         | -64.708        |
| <b>Årets resultat</b>                                 |      | <b>619.356</b> | <b>313.297</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte  | 50.600         | 49.900         |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 669.423        | 67.288         |
| Overført resultat  | -100.667       | 196.109        |
|  | <b>619.356</b> | <b>313.297</b> |

# Balance 30. april

## Aktiver

|  | Note | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>DKK   |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder     | 4    | 4.236.711        | 3.567.288        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>4.236.711</b> | <b>3.567.288</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>4.236.711</b> | <b>3.567.288</b> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |      | 1.359            | 1.359            |
| Selskabsskat                                 |      | 9.000            | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>10.359</b>    | <b>1.359</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>5.385.269</b> | <b>5.505.714</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>5.395.628</b> | <b>5.507.073</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>9.632.339</b> | <b>9.074.361</b> |



# Balance 30. april

## Passiver

| Note   | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>DKK   |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital  | 200.000          | 200.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 736.711          | 67.288           |
| Overført resultat  | 8.064.591        | 8.165.258        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 50.600           | 49.900           |
| <b>Egenkapital</b>   | <b>9.051.902</b> | <b>8.482.446</b> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      | 560.437          | 512.208          |
| Selskabsskat   | 0                | 59.707           |
| Anden gæld   | 20.000           | 20.000           |
| <b>Kortfristet gæld</b>                                    | <b>580.437</b>   | <b>591.915</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  | <b>580.437</b>   | <b>591.915</b>   |
| <b>Passiver</b>  | <b>9.632.339</b> | <b>9.074.361</b> |

## Egenkapitalopgørelse

|                              | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
|                              | DKK                  | DKK  | DKK                  | DKK   | DKK              |
| Egenkapital 1. maj           | 200.000              | 67.288   | 8.165.258            | 49.900  | 8.482.446        |
| Betalt ordinært udbytte      | 0                    | 0  | 0                    | -49.900                                       | -49.900          |
| Årets resultat               | 0                    | 669.423  | -100.667             | 50.600  | 619.356          |
| <b>Egenkapital 30. april</b> | <b>200.000</b>       | <b>736.711</b>   | <b>8.064.591</b>     | <b>50.600</b>                                 | <b>9.051.902</b> |

# Noter til årsregnskabet

|   | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>DKK   |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>                    |                  |                  |
| Andre finansielle indtægter                       | 0                | 372.350          |
|   | <b>0</b>         | <b>372.350</b>   |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                  |                  |
| Andre finansielle omkostninger                    | 36.184           | 62.038           |
|   | <b>36.184</b>    | <b>62.038</b>    |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                   |                  |                  |
| Årets aktuelle skat                               | 0                | 69.654           |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år        | 5.133            | -4.946           |
|   | <b>5.133</b>     | <b>64.708</b>    |
| <b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b> |                  |                  |
| Kostpris 1. maj                                   | 3.500.000        | 3.500.000        |
| Kostpris 30. april                                | 3.500.000        | 3.500.000        |
| Værdireguleringer 1. maj                          | 67.288           | -14.155          |
| Årets resultat                                    | 669.423          | 81.443           |
| Værdireguleringer 30. april                       | 736.711          | 67.288           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>            | <b>4.236.711</b> | <b>3.567.288</b> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn                         | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og<br>ejerandel |
|------------------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Jørgen C. Nielsen Møbler A/S | Roskilde | 1.000.000       | 50%                     |

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JTN INVEST, Roskilde ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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 associerede virksomheder

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

### Finansielle poster

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

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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