
JTC NYBORG ApS

CVR-nr.: 30607597

Vestergade 33
5800 Nyborg

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2024

Jan Toftegaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JTC NYBORG ApS
Vestergade 33
5800 Nyborg

CVR-nr.: 30607597
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Revisor Nyborg ErhvervsRevision ApS Registrerede Revisorer
Kirkegade 1
5800 Nyborg
DK Danmark
CVR-nr.: 30546792
P-enhed: 1013389612

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for JTC NYBORG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 22/02/2024

Direktion

Jan Toftegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i JTC NYBORG ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JTC NYBORG ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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

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. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Selskabet har ikke foretaget korrekt angivelse af moms, dette er i strid med gældende lovgivning. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nyborg, den 22/02/2024

Nyborg ErhvervsRevision ApS Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 30546792
Henrik K. Andreasen, mne5505
Registreret revisor HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er, at udøve handel med hårde hvidevarer samt anden hermed forbunden virksomhed.

Årets resultat

Årets resultat udviser et underskud på 145.847 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 19.344.281 kr. pr. 30. september 2023 og en egenkapital på 9.267.557 kr.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet væsentlige begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttofortjeneste/tab består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige omkostninger til social sikring.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter fra debitorer og renter til kreditgivere.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 3-8 år. Den samlede scrapværdi udgør 40.000 kr.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småaktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udlejningsejendomme måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 50 år. Der afskrives ikke på scrapværdi. Den samlede scrapværdi udgør 10.000.000 kr.

Indretning i lejede lokaler måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede levetid, der udgør 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varelager måles til kostpris eller dagspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitut.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.646.116	5.595.097
Personaleomkostninger	1	-3.371.702	-2.802.364
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-106.100	-90.810
Resultat af ordinær primær drift		168.314	2.701.923
Andre finansielle indtægter		9.912	192
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-79.354	-13.688
Andre finansielle omkostninger		-267.446	-195.896
Ordinært resultat før skat		-168.574	2.492.531
Skat af årets resultat	3	22.727	-555.714
Årets resultat		-145.847	1.936.817
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-1.145.847	936.817
I alt		-145.847	1.936.817

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		14.062.351	14.138.013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		319.599	8.433
Indretning af lejede lokaler		8.000	14.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	14.389.950	14.160.446
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.000	51.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		51.000	51.000
Anlægsaktiver i alt		14.440.950	14.211.446
Fremstillede varer og handelsvarer		1.862.189	2.175.387
Varebeholdninger i alt		1.862.189	2.175.387
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		887.424	1.203.853
Andre tilgodehavender		1.929.153	2.624.337
Tilgodehavender i alt		2.816.577	3.828.190
Likvide beholdninger		224.565	195.229
Omsætningsaktiver i alt		4.903.331	6.198.806
AKTIVER I ALT		19.344.281	20.410.252

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		8.142.557	9.288.404
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		9.267.557	10.413.404
Hensættelse til udskudt skat	5	406.868	552.243
Hensatte forpligtelser i alt		406.868	552.243
Gæld til realkreditinstitutter		1.728.723	2.342.662
Gæld til banker		453.138	0
Skyldig selskabsskat		122.648	451.308
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	2.304.509	2.793.970
Gæld til realkreditinstitutter		300.000	60.000
Gæld til banker		1.060.648	2.342.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.475.698	1.680.646
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.575.986	2.046.664
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		820.975	416.033
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		132.040	104.383
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.365.347	6.650.635
Gældsforpligtelser i alt		9.669.856	9.444.605
PASSIVER I ALT		19.344.281	20.410.252

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	9.288.404	1.000.000	10.413.404
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-1.145.847	1.000.000	-145.847
Egenkapital, ultimo	125.000	8.142.557	1.000.000	9.267.557

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	3.033.593	2.565.611
Pensionsbidrag	207.459	123.726
Andre omkostninger til social sikring	130.650	113.027
	3.371.702	2.802.364

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Bygninger	91.030	80.410
Produktionsanlæg og maskiner mv.	9.070	4.400
Indretning lejede lokaler	6.000	6.000
	106.100	90.810

3. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	122.648	451.308
Ændring af udskudt skat	-145.375	104.406
	-22.727	555.714

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Indretning lejede lokaler	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	14.474.154	60.000	87.000
Tilgang	1.422.100	0	370.236
Afgang	-1.410.150	-0	-50.000
Kostpris ultimo	14.486.104	60.000	407.236
Af- og nedskrivning primo	336.141	46.000	78.567
Årets afskrivning	91.030	6.000	9.070
Tilbageførsel ved afgang	-3.418	0	-0
Af- og nedskrivning ultimo	423.753	52.000	87.637
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.062.351	8.000	319.599

5. Hensættelse til udskudt skat

	Midlertidig forskel
	kr.
Materielle anlægsaktiver	94.022
Fradragskonto for låneomkostninger	-82.211
Tilgodehavender	1.837.589
	1.849.400
Udskudt skat, 22%	406.868

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	2.028.723	300.000	1.728.723	528.723
Gæld til banker	533.138	80.000	453.138	133.138
	2.561.861	380.000	2.181.861	661.861

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed overfor selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 1.000.000 kr.
Bogført værdi af debitorer, varelager og driftsmidler udgør 3.069.212 kr.
Gæld til realkreditinstitutter er sikret med pant i selskabets ejendomme.
Der er afgivet pant i en ejendom til sikkerhed for banklån i ejendommen.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

9