

JTC NYBORG ApS

CVR-nr.: 30607597

Vestergade 33
5800 Nyborg

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

14/01/2022

Jan Toftegaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JTC NYBORG ApS Vestergade 33 5800 Nyborg
	CVR-nr: 30607597 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
Revisor	Nyborg ErhvervsRevision ApS 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 2020 - 30. september 2021 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 05/01/2022

Direktion

Jan Toftegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JTC NYBORG ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JTC NYBORG ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende,

samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Nyborg, 05/01/2022

Henrik K. Andreasen , mne5505
Registreret revisor HD
Nyborg ErhvervsRevision ApS
CVR: 30546792

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Årets resultat

Årets resultat udviser et overskud på 1.695.790 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 18.162.742 kr. pr. 30. september 2021 og en egenkapital på 9.476.587 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.

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 9.300.000 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 nominal 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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.394.599	3.595.967
Personaleomkostninger	1	-2.932.154	-2.324.804
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-71.875	-69.301
Resultat af ordinær primær drift		2.390.570	1.201.862
Andre finansielle indtægter		911	7.297
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-4.876	-2.175
Andre finansielle omkostninger		-149.766	-113.292
Ordinært resultat før skat		2.236.839	1.093.692
Skat af årets resultat	3	-541.049	-243.997
Årets resultat		1.695.790	849.695
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		695.790	-150.305
I alt		1.695.790	849.695

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		13.051.944	9.531.860
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.833	17.233
Indretning af lejede lokaler		20.000	26.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	13.084.777	9.575.093
Andre værdipapirer og kapitalandele		51.000	51.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		51.000	51.000
Anlægsaktiver i alt		13.135.777	9.626.093
Fremstillede varer og handelsvarer		1.929.443	1.341.430
Varebeholdninger i alt		1.929.443	1.341.430
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		920.260	901.766
Andre tilgodehavender		2.163.811	1.858.904
Tilgodehavender i alt		3.084.071	2.760.670
Likvide beholdninger		13.451	32.955
Omsætningsaktiver i alt		5.026.965	4.135.055
AKTIVER I ALT		18.162.742	13.761.148

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		8.351.587	7.655.797
Forslag til udbytte		1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		9.476.587	8.780.797
Hensættelse til udskudt skat	5	447.837	327.018
Hensatte forpligtelser i alt		447.837	327.018
Gæld til realkreditinstitutter		2.602.639	1.307.560
Skyldig selskabsskat		420.230	153.258
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	3.022.869	1.307.560
Gæld til realkreditinstitutter		60.000	39.750
Gæld til banker		1.098.457	186.844
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.040.103	1.834.925
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.408.449	546.872
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		477.670	501.747
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.770	82.377
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.215.449	3.192.515
Gældsforpligtelser i alt		8.238.318	4.653.333
PASSIVER I ALT		18.162.742	13.761.148

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	7.655.797	1.000.000	8.780.797
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	695.790	1.000.000	1.695.790
Egenkapital, ultimo	125.000	8.351.587	1.000.000	9.476.587

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Løn og gager	2.489.617	1.687.133
Pensionsbidrag	365.810	126.674
Andre omkostninger til social sikring	76.727	511.197
	<u>2.932.154</u>	<u>2.324.804</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Bygninger	61.475	58.901
Produktionsanlæg og maskiner	4.400	4.400
Indretning lejede lokaler	6.000	6.000
	<u>71.875</u>	<u>69.301</u>

3. Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	420.230	153.258
Ændring af udskudt skat	120.819	90.739
	<u>541.049</u>	<u>243.997</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	9.801.167	60.000	87.000
Tilgang	5.092.600	0	0
Afgang	-1.574.581	-0	-0
Kostpris ultimo	13.319.186	60.000	87.000
Af- og nedskrivning primo	269.307	34.000	69.767
Årets afskrivning	61.475	6.000	4.400
Tilbageførsel ved afgang	-63.540	0	-0
Af- og nedskrivning ultimo	267.242	40.000	74.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.051.944	20.000	12.833

5. Hensættelse til udskudt skat

	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	-36.221
Fradragskonto for låneomkostninger	-72.764
Tilgodehavender	2.144.607
	2.035.622
Udskudt skat, 22%	447.837

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.662.639	60.000	2.602.639	2.302.639
	2.662.639	60.000	2.602.639	2.302.639

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 2.882.536kr.

Der er afgivet pant i en ejendom til sikkerhed for lån i ejendommen.

Der er indgået leasingkontrakter med en samlet forpligtelse på 210.996 kr., heraf 61.068 kr. i det kommende regnskabsår.

Der er afgivet betalingsgaranti på 1.295.000 kr. overfor hovedleverandør.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

7