

Årsrapport 2016

17. regnskabsår

Jaynet A/S
Smedeland 32
DK-2600 Glostrup
CVR: 10 00 81 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar 2016 – 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Jaynet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

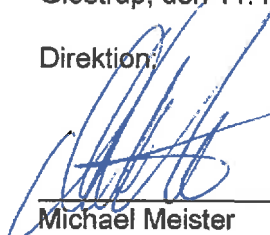
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 11. maj 2017

Direktion:

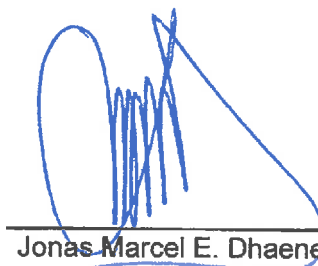


Michael Meister

Bestyrelse:



Iyan Khaled Zein
Formand



Jonas Marcel E. Dhaenens



Michael Meister

Den uafhængige revisors erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jaynet A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jaynet A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 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 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 årsregnskabet

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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandlingerne 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

- 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 bl.a. 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.

København, den 11. maj 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Torben Skov
statsautoriseret revisor


Martin Bødker Ravn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskab: Jaynet A/S
Smedeland 32
2600 Glostrup

CVR-nr.: 10 00 81 23
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion: Michael Meister

Bestyrelse: Iyan Khaled Zein, formand
Jonas Marcel E. Dhaenens
Michael Meister

Revision: Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Hoved- og nøgletal (5 år) ¹⁾

	2012	2013	2014	2015	2016
Hovedtal (i 1.000 kr.)					
Bruttoresultat	28.072	31.193	35.045	37.932	41.486
EBITDA	7.684	9.956	11.879	14.879	16.259
Driftsresultat	2.399	1.494	3.713	6.563	6.551
Resultat af finansielle poster	-574	603	-100	-2.301	-985
Ordinært resultat før skat	1.825	2.097	3.613	4.262	5.566
Egenkapital	24.468	23.845	29.737	29.980	33.874
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.980	3.650	4.752	12.838	12.387
Aktiver i alt	69.101	69.027	75.245	89.083	99.653
Nøgletal					
Soluditegrad	35,4%	34,5%	39,3%	33,7%	34,0%
Likviditegrad	75,2%	69,6%	71,0%	77,7%	77,2%
Afkastningsgrad	11,1%	14,4%	15,8%	16,7%	16,3%
Egenkapitalens forretning	4,7%	5,8%	9,6%	9,8%	12,2%

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015"

1) Sammenligningstallene for 2012, 2013 og 2014 er ikke tilrettet i forhold til fusion og ændring i anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletalsoversigt

Soluditegrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Likviditegrad =	$\frac{\text{Omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristet gæld}}$
Afkastningsgrad =	$\frac{\text{EBITDA} * 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital =	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at beskæftige sig med udvikling, produktion og salg af internetbaserede produkter som serverhosting, internetforbindelser og telefoniydelse til erhverv samt salg til private via boligforeninger eller elselskaber.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapportens resultat og selskabets økonomiske udvikling i 2016 var, som forventet, positiv i forhold til de foregående år og betragtes af direktion og bestyrelse som tilfredsstillende og udvikler sig fortsat positivt.

Indsatsen omkring kvalitetssikring er videreført og selskabet blev re-certificeret for 4. gang vedrørende den ISAE 3402 certificering, vi modtog tilbage i 2012. Og har ligeledes efterfølgende anmærkningsfrit fået forlænget brancheforeningens – BFIH - hostingmærke.

Vi konstaterer en stadig stigende efterspørgsel på hybride driftsløsninger, hvor en kombination af placering af eget udstyr i vores datacenter samt brug af vores cloudservices i forening med en avanceret netværksinfrastruktur (Jaynet er ligeledes ISP'er – Internet Services Provider) giver en sammenhængende IT driftserviceydelse, som er svært at finde magen til i Danmark.

Forventet udvikling i 2017

Jaynet A/S' forventning til 2017 er en fortsat positiv udvikling af både driftsresultat og balance. Således forventes en positiv udvikling både vedrørende omsætning og driftsresultat samt en yderligere sund udvikling af bundlinjen.

Selskabets gældsforpligtelser forventes yderligere reduceret med bl.a. en yderligere forbedring af likviditetsgraden som resultat.

Vi servicerer i dag lige fra større danske selskaber, som er repræsenteret i hele Skandinavien, til enkeltmands firmaer samt offentlige institutioner. Vores fokus er, at skille os positivt ud fra andre aktører i branchen ved at levere en høj kvalitet præget af stabilitet, dokumenterede processer og forudsigelighed på leverancesiden med en fleksibilitet og smidighed som ikke findes hos tilsvarende seriøse leverandører i markedet. Dette anser vi for et afgørende parameter for den mellemstore danske virksomhed (MMV), som er Jaynet's kernekunde idag.

Jaynet er unikt placeret som leverandør af samlede integrerede IT services til det danske professionelle marked og med udgangspunkt heri blev Jaynet i en salgsproces, en del af Sentia og er nu repræsenteret i Belgien, Holland og Danmark. Jaynet vil under Sentia navnet fortsætte retningen som allerede var udstukket.

Ledelsesberetning - fortsat

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at knytte sig usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten 2016.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold at rapportere i forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra årsrapportens balancedag og frem til færdiggørelsen herefter ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Særlige risici

Jaynet oplever ikke specielle risici som kræver en selvstændig fremhævelse.

Miljø

Jaynet A/S besluttede allerede tilbage i 2008 at blive "grøn" virksomhed. Vi får således leveret al el fra danske vindmøller og norske vandkræftværker og indgik i 2014, som den første danske Hosting/Datacenter virksomhed, aftale om genindvinding af overskudsvarme, der produceres i datacenteret til brug for produktion af fjernvarme til private husstande i nærområdet. Denne kapacitet er i 2016 med yderligere en investering blevet fordoblet. Vi understreger hermed vores hensigt om at være innovative i alle dele af vores selskab. Og vi fastholder således vores fokus på bæredygtighed og et fortsat ønske om at drive virksomheden med en miljømæssig prioritet.

Jaynet Driftscenter



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jaynet A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Der er ikke i henhold til årsregnskabslovens § 110 udarbejdet koncernregnskab. Der henvises til koncernregnskabet i Sentia Danmark A/S.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Indregning påbegyndes, når levering har fundet sted.

Indtægter ved salg af hostingaftaler periodiseres lineært over aftalernes løbetid.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og rabatter.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter, herunder gevinst ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Under personaleomkostninger indregnes tillige lønomkostninger vedrørende udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab på salg af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende gæld mv., samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dattervirksomheder samt indgår i aconto-skatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusionen indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

Skyldige og tilgodehavender sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan udgøre op til 10 år for strategisk erhvervede produktområder med en langsigtet indtjeningsprofil, såfremt den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer. Restværdi er 0%.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Øvrige immaterielle anlægsaktiver

Øvrige immaterielle anlægsaktiver omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder samt forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 10 år, såfremt den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle selskabets nytte af det udviklede produkt eller proces mv. Restværdi er 0%.

Øvrige immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, andet driftsmateriel og inventar, og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Leasingaftaler vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdi af leasingaktivet, hvis denne kan opgøres pålideligt på et velfungerende marked.

Er nutidsværdien af de fremtidige leasingbetalinger på anskaffelsestidspunktet lavere, indregnes aktivet til denne værdi. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år	Restværdi er 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	Restværdi er 0-2%

Grunde og bygning værdireguleres systematisk og konsekvent til dagsværdi, baseret afkastmetoden. Positive værdireguleringer bindes på en særlig reserve benævnt "opskrivningshenlæggelser". Udskudte skatteforpligtelser som følge af positive værdireguleringer modregnes i den foretagne opskrivningshenlæggelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse

Der foretages nedskrivningstest på materielle- samt immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets ellers aktivgruppens

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder resultat efter fuld eliminering af interne avance/tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdier måles til nul kr. og et eventuel tilgodehavende hos disse nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, såfremt moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i dattervirksomheder overføres via resultatdisponering til reserve for nettoopskrivningen efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anden gæld måles til amortiseret kostpris normalt svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Resultatopgørelse for 2016

Note		2015 (i 1.000 kr.)
	Bruttofortjeneste	41.486.115 37.932
1	Personaleomkostninger	25.226.751 23.053
2	Afskrivninger	9.697.429 8.188
	Andre driftsomkostninger	11.000 128
	Driftsresultat	6.550.935 6.563
	Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed	0 -52
3	Finansielle indtægter	481.474 262
4	Finansielle omkostninger	1.466.372 2.511
	Ordinært resultat før skat	5.566.037 4.262
5	Skat af årets resultat	1.671.869 1.345
	Årets resultat	3.894.168 2.917

Forslag til resultatdisponering

Fordeles således

Udbytte	0	0
Reserve for indre værdis metode	0	-52
Overført til næste år	3.894.168	2.969
	3.894.168	2.917

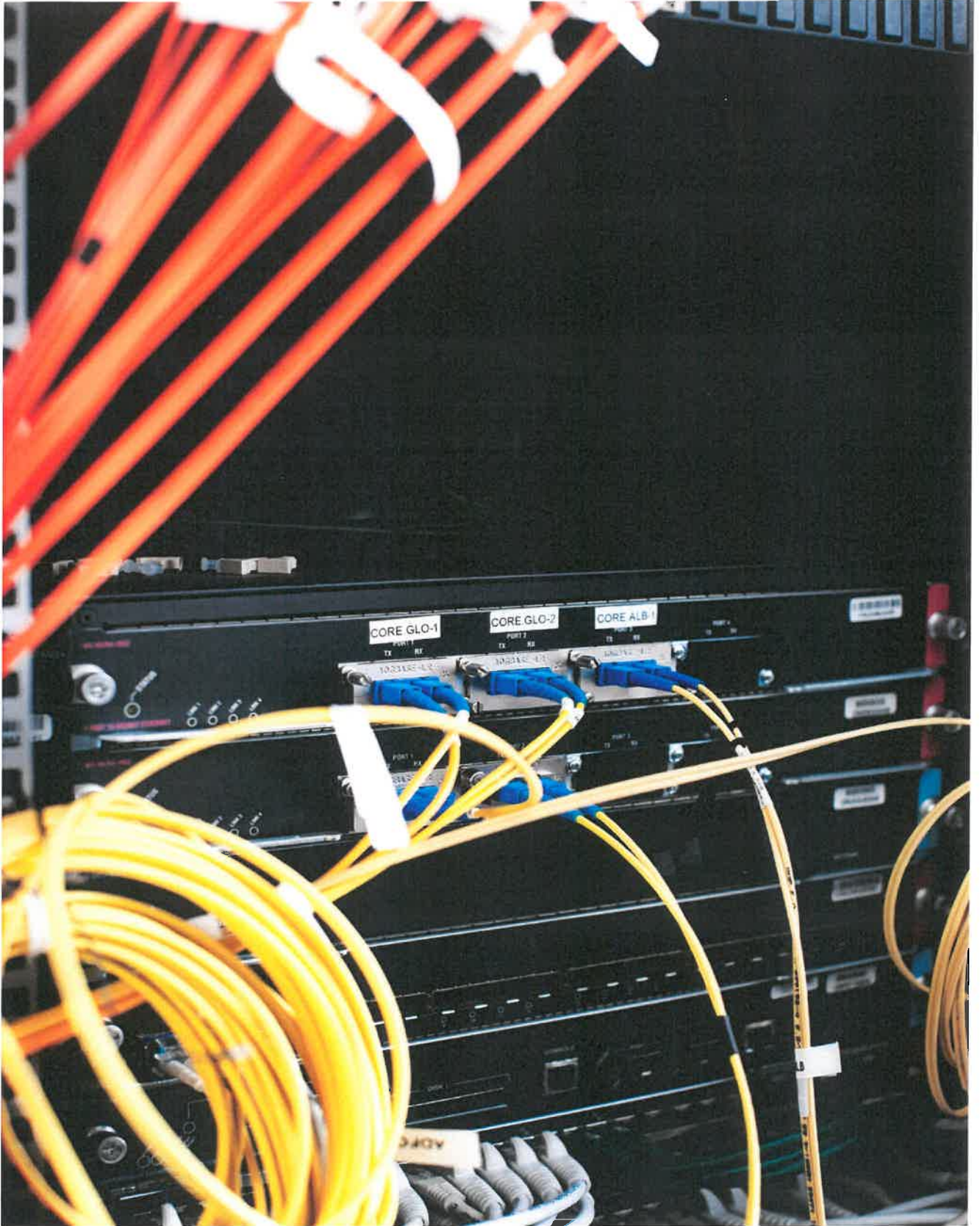
Balance pr. 31. december 2016

Note		2015 (i 1.000 kr.)
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
	Immaterielle anlægsaktiver	
6	Goodwill	9.890.451 11.815
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter	3.955.027 3.443
		<u>13.845.478 15.258</u>
	Materielle anlægsaktiver	
6	Grunde og bygninger	18.002.632 18.365
6	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	30.785.688 25.257
		<u>48.788.320 43.622</u>
	Finansielle anlægsaktiver	
7	Kapitalandele i dattervirksomheder	210.834 211
	Deposita	1.029.979 1.030
		<u>1.240.813 1.241</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>63.874.611 60.121</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	<u>3.213.274 2.820</u>
	Tilgodehavende	
	Tilgodehavende fra salg af tjenesteydelser	11.904.149 12.985
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder	14.387.383 7.256
	Andre tilgodehavender	217.205 564
	Periodeafgrænsningsposter	3.162.942 5.167
		<u>29.671.679 25.972</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.892.961 170</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>35.777.914 28.962</u>
	Aktiver i alt	<u>99.652.525 89.083</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note		2015 (i 1.000 kr.)
	Passiver	
8	Egenkapital	
	Selskabskapital	1.300.000 1.300
	Reserve for indre værdis metode	110.696 110
	Opskrivningshenlæggelse	9.643.861 10.301
	Reserve for udviklingsprojekter	1.142.895 0
	Overført resultat	21.676.341 18.269
	Forslag til udbytte	0 0
	Egenkapital i alt	<u>33.873.793</u> <u>29.980</u>
	Hensættelser	
	Hensat til udskudt skat	<u>4.759.000</u> <u>4.661</u>
	Gældforpligtelser	
9	Langfristede gældsforpligtelser	
	Prioritetsgæld	9.047.909 6.773
	Gæld til kreditinstitutter	0 5.490
	Leasinggæld	<u>6.465.905</u> <u>4.887</u>
		<u>15.513.814</u> <u>17.150</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
9	Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelse	6.422.475 7.115
	Gæld til kreditinstitutter	145.277 6.938
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.000.000 3.332
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.331.465 12.953
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.848.396 18
	Skyldig selskabsskat	1.573.869 396
	Anden gæld	7.492.216 6.540
	Periodeafgrænsningsposter	<u>692.220</u> <u>0</u>
		<u>45.505.918</u> <u>37.292</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>61.019.732</u> <u>54.442</u>
	Passiver i alt	<u>99.652.525</u> <u>89.083</u>
10	Eventualforpligtelser	
11	Koncernforhold	

Jaynet Driftscenter



Noter

		2015 (i 1.000 kr.)
1	Personaleomkostning	
	Gager og lønninger	23.487.877 22.139
	Pension	2.329.212 2.077
	Andre udgifter til sociale udgifter	313.262 384
	Viderefakturerede lønomkostninger	-903.600 -1.547
		<u>25.226.751</u> <u>23.053</u>
	Der har i regnskabsåret 2016 været gennemsnitlig 45 (2015: 42) ansatte.	
2	Afskrivninger	
	Goodwill m.v.	1.924.192 2.092
	Færdiggjorte projekter	973.404 689
	Grunde og bygninger	362.684 335
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.437.149 5.072
		<u>9.697.429</u> <u>8.188</u>
3	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter	130.917 92
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	350.557 170
		<u>481.474</u> <u>262</u>
4	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0 0
	Renteomkostninger	1.466.372 2.511
		<u>1.466.372</u> <u>2.511</u>
5	Skat	
	Sambeskatningsbidrag	1.573.869 397
	Regulering af udskudt skat	98.000 948
		<u>1.671.869</u> <u>1.345</u>

Noter - fortsat

6	Anlægsaktiver	<u>Goodwill</u>	<u>Færdig- gjorte projekter</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	25.149.606	4.768.268
	Årets tilgang	0	1.485.000
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	<u>25.149.606</u>	<u>6.253.268</u>
	Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar 2016 .	13.334.963	1.324.837
	Årets afskrivninger	1.924.192	973.404
	Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
	Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december 2016	<u>15.259.155</u>	<u>2.298.241</u>
	Bogført værdi pr. 31. december 2016	<u>9.890.451</u>	<u>3.955.027</u>

Færdiggjorte projekter vedrører såvel udvikling af egne systemer til brug for drift af virksomhedens aktiviteter som udvikling af produkter og ydelser med salg for øje, og hvor fremtidigt marked og rentabilitet i virksomheden kan påvises.

6	Anlægsaktiver	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Anlæg, materiel og inventar</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	7.928.541	64.405.521
	Årets tilgang	0	12.387.315
	Årets afgang	0	-421.000
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	<u>7.928.541</u>	<u>76.371.836</u>
	Opskrivninger pr. 1. januar 2016	13.205.650	0
	Årets opskrivninger	0	0
	Opskrivninger pr. 31. december 2016	<u>13.205.650</u>	<u>0</u>
	Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	2.768.875	39.148.999
	Årets afskrivninger	362.684	6.437.149
	Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
	Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	<u>3.131.559</u>	<u>45.586.148</u>
	Bogført værdi pr. 31. december 2016	<u>18.002.632</u>	<u>30.785.688</u>
	Heraf udgør leasingaktiver pr. 31. december 2016		<u><u>21.364.974</u></u>

Noter - fortsat

6 Værdien af grunde og bygninger uden opskrivninger . 5.638.708

Grunde og bygninger, som er opgjort til dagsværdi efter afkastmodellen, omhandler én velholdt domicilejendom, indeholdende såvel kontorer som datacenter, i Glostrup. Den gennemsnitlige kvadratmeterpris er opgjort til kr. 600, hvilket modsvare de gennemsnitlige kvadratmeterpriser i området. Skønnet første års leje ved udlejning er opgjort til kr. 1.272.000 med forventet forrentning på 7,0%.

7	Finansielle anlægsaktiver	<u>Deposita</u>	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	1.029.979	100.138
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	<u>1.029.979</u>	<u>100.138</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	0	110.696
	Årets resultat	0	0
	Årets værdiregulering	0	0
	Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	<u>0</u>	<u>110.696</u>
	Bogført værdi pr. 31. december 2016	<u>1.029.979</u>	<u>210.834</u>

Tilknyttede virksomheder består af følgende:

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Plushost AB, Sverige, Malmø	Sverige	100%

Noter - fortsat

8 Egenkapital

	Aktie Kapital	Nettoop- skrivning af kapital andele	Reserve for for op- skrivning	Reserve for udviklings- projekter	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1.300.000	110.696	10.300.407	0	18.268.522	0	29.979.625
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0	0	0
Årets regulering	0	0	-450.538	0	450.538	0	0
Forslag til resultatfordeling	0	0	-206.008	1.142.895	2.957.281	0	3.894.168
	<u>1.300.000</u>	<u>110.696</u>	<u>9.643.861</u>	<u>1.142.895</u>	<u>21.676.341</u>	<u>0</u>	<u>33.873.793</u>

Aktiekapitalen består af 1.300.000 aktier a 1 kr.
Aktierne er ikke opdelt i klasser.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	1/1-16 Gæld i alt	31/12-16 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	7.027.804	9.597.909	550.000	6.473.435
Kreditinstitutter	7.036.245	0	0	0
Leasinggæld	10.200.393	12.338.380	5.872.475	0
	<u>24.264.442</u>	<u>21.936.289</u>	<u>6.422.475</u>	<u>6.473.435</u>

Noter - fortsat

10 Eventualforpligtelser

Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmidler udgør t.kr. 356 over de næste 5 år.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Sentia Holding ApS og dertilhørende koncernforbundne virksomheder. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med administrationsselskabet Sentia Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 9.598, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 18.365.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 8.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

12 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Intelligent NV, Skaldenstraat 121, 9042 GENT, Belgien, organization number 0474.072.751

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Sentia Danmark A/S, Smedeland 32, 2600 Glostrup, CVR.nr. 25 70 87 17.