

**JSE/Jysk Software Formidling ApS  
Sandgravvej 2  
8000 Aarhus C**

**CVR-nr: 13 86 63 09**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**(23. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/11 2016



Dirigent, Troels Hammer



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JSF/Jysk Software Formidling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 17. november 2016

**Direktion**



Troels Hammer

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i JSF/Jysk Software Formidling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JSF/Jysk Software Formidling ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 17. november 2016

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
CVR-nr.: 26593093

  
Torben Bang  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

JSF/Jysk Software Formidling ApS  
Sandgravvej 2  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 13 86 63 09  
Stiftet: 1. januar 1990  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Troels Hammer

**Revisor**

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
Ravnsøvej 52  
8240 Risskov

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for JSF/Jysk Software Formidling ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen,

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet.

Af forsigtighedshensyn er værdien af selskabets skattemæssige underkud ikke indregnet i balancen. Aktivets udgør 84 tkr.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anden gæld indeholder en moms-gæld på 152 tkr. tilbage fra perioden 1999-2003. Der er udarbejdet efterangivelse for årene, som dog ikke er indberettet til SKAT.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>117.445</b>	<b>139.873</b>
2 Personaleomkostninger	-202.577	-200.305
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-2.975
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-85.132</b>	<b>-63.407</b>
Andre finansielle indtægter	1.342	35
Andre finansielle omkostninger	-3.892	-4.341
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-87.682</b>	<b>-67.713</b>
Skat af årets resultat	-40.000	-9.177
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-127.682</b>	<b>-76.890</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-127.682	-76.890
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-127.682</b>	<b>-76.890</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Udskudt skatteaktiv	0	40.000
Deposita	10.352	10.387
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>10.352</b>	<b>50.387</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>10.352</b>	<b>50.387</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	128.860	133.450
<b>Varebeholdninger</b>	<b>128.860</b>	<b>133.450</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.144	75.979
Igangværende arbejder for fremmed regning	46.370	52.565
Andre tilgodehavender	743	0
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.821	39.933
<b>Tilgodehavender</b>	<b>73.078</b>	<b>168.477</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>173.313</b>	<b>178.971</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>375.251</b>	<b>480.898</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>385.603</b>	<b>531.285</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	48.395	176.077
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>173.395</b>	<b>301.077</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.500	40.850
Anden gæld	184.708	189.358
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>212.208</b>	<b>230.208</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>212.208</b>	<b>230.208</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>385.603</b>	<b>531.285</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet er salg og vedligeholdelse af software og hardware.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	192.838	192.866
Andre omkostninger til social sikring	9.739	7.439
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>202.577</b>	<b>200.305</b>

	2016	2015
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.821	39.933
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>3.821</b>	<b>39.933</b>

Selskabet har et tilgodehavende hos selskabets ledelse. Der er beregnet rente efter Selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,2%. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	176.077	-127.682	48.395
	<b>301.077</b>	<b>-127.682</b>	<b>173.395</b>

**5 Eventualposter mv.**  
Ingen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen.

