

Jysk Analyseinstitut af 1996 A/S

CVR-nr. 19268802

Algade 31, 3.

9000 Aalborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2016

Dirigent

Navn: Mads Gregersen Ruby

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jysk Analyseinstitut af 1996 A/S
Algade 31, 3.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 19268802
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jørn Andersen
Lisbeth Andersen
Mads Gregersen Ruby

Direktion

Mads Gregersen Ruby, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Jysk Analyseinstitut af 1996 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14.10.2016

Direktion

Mads Gregersen Ruby
direktør

Bestyrelse

Jørn Andersen

Lisbeth Andersen

Mads Gregersen Ruby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jysk Analyseinstitut af 1996 A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jysk Analyseinstitut af 1996 A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 14.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive analysevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud på 369 t.kr. er påvirket af en aktivitetsnedgang. Ledelsen finder regnskabet utilfredsstillende og har i forbindelse med den faldende omsætning, der primært kan henføres til et enkelt forhold, reduceret antallet af faste medarbejdere, men dette menes ikke at få fuld virkning før 2017.

Ledelsen regner med, at regnskabsåret 2016/17 kommer til at give overskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning samt omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer vedrørende virksomhedens primære aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dansk modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Scrapværdien er 0.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.348.821 | 4.923.918 |
| Personaleomkostninger | 1 | (4.747.336) | (5.216.578) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(49.614)</u> | <u>(56.784)</u> |
| Driftsresultat | | (448.129) | (349.444) |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 30.991 | 34.608 |
| Andre finansielle indtægter | | (54.346) | 53.839 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(391)</u> | <u>(1.085)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (471.875) | (262.082) |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>102.568</u> | <u>60.456</u> |
| Årets resultat | | <u>(369.307)</u> | <u>(201.626)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(369.307)</u> | <u>(201.626)</u> |
| | | <u>(369.307)</u> | <u>(201.626)</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 31.083 | 80.697 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 31.083 | 80.697 |
| Andre tilgodehavender | | 150.000 | 150.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 150.000 | 150.000 |
| Anlægsaktiver | | 181.083 | 230.697 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.247.932 | 2.115.806 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.266.107 | 1.175.647 |
| Udskudt skat | | 132.149 | 103.563 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 73.982 | 58.791 |
| Tilgodehavender | | 2.720.170 | 3.453.807 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 170.130 | 232.725 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 170.130 | 232.725 |
| Likvide beholdninger | | 149.207 | 2.393 |
| Omsætningsaktiver | | 3.039.507 | 3.688.925 |
| Aktiver | | 3.220.590 | 3.919.622 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>1.645.948</u> | <u>2.015.257</u> |
| Egenkapital | | <u>2.145.948</u> | <u>2.515.257</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 0 | 120.842 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 68.849 | 144.639 |
| Anden gæld | 4 | <u>1.005.793</u> | <u>1.138.884</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.074.642</u> | <u>1.404.365</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.074.642</u> | <u>1.404.365</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>3.220.590</u> | <u>3.919.622</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 2.015.255 | 2.515.255 |
| Årets resultat | 0 | (369.307) | (369.307) |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 1.645.948 | 2.145.948 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|------------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 4.078.172 | 4.537.167 |
| Pensioner | 568.193 | 554.742 |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.443 | 53.475 |
| Andre personaleomkostninger | 62.528 | 71.194 |
| | <u>4.747.336</u> | <u>5.216.578</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | (73.982) | (58.791) |
| Ændring af udskudt skat | (28.586) | (1.665) |
| | <u>(102.568)</u> | <u>(60.456)</u> |
| | | |
| | | <u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> <u>kr.</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 659.213 |
| Kostpris ultimo | | <u>659.213</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (578.516) |
| Årets afskrivninger | | (49.614) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(628.130)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>31.083</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 4. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 388.341 | 536.556 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 85.710 | 71.819 |
| Feriepengeforpligtelser | 531.742 | 530.509 |
| | <u>1.005.793</u> | <u>1.138.884</u> |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | <u>2.100.000</u> | <u>2.400.000</u> |

Selskabet har indgået en lejeaftale med 7 års restløbetid og en årlig husleje på 300 t.kr.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mads Ruby ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er ikke pantsatte.