



Jysk Analyse Institut af 1996 A/S

Algade 31, 3.
9000 Aalborg
CVR-nr. 19268802

Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
23.12.2022

Mads Gregersen Ruby
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021/22	7
Balance pr. 30.06.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jysk Analyse Institut af 1996 A/S

Algade 31, 3.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 19268802

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

Bestyrelse

Jørn Andersen, formand

Mads Gregersen Ruby

Lisbeth Andersen

Direktion

Mads Gregersen Ruby, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for Jysk Analyse Institut 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. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23.12.2022

Direktion

Mads Gregersen Ruby

direktør

Bestyrelse

Jørn Andersen

formand

Mads Gregersen Ruby

Lisbeth Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jysk Analyse Institut af 1996 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jysk Analyse Institut af 1996 A/S for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 revisoreres 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets drift har været vanskeliggjort i forlængelse af Corona-pandemien og tillige grundet reduceret lavere efterspørgsel af opgaver fra regioner og kommuner mv. har realiseret en lavere omsætning og indtjening. Pipeline og ordresituation er som følge heraf faldende i forhold til tidligere år.

Selskabets ejer understøtter selskabets likviditet ved hæftelse overfor bankforbindelse. På trods af vanskeligere markedsforhold så forventes det, at omkostningsbesparelser og effektiviseringer i det kommende år vil medvirke til at driften på sigt vil kunne bringes til at være overskudsgivende. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Aalborg, den 23.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Ledelsens formål er at drive analysevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 559 t.kr. og en egenkapital på negativ 130 t.kr.

Selskabets drift har været vanskeliggjort i forlængelse af Corona-pandemien og tillige grundet reduceret lavere efterspørgsel af opgaver fra regioner og kommuner mv. er der realiseret en lavere omsætning og indtjening. Pipeline og ordresituation er som følge heraf faldene i forhold til tidligere år.

Selskabets ejer understøtter selskabets likviditet ved hæftelse overfor bankforbindelse. På trods af vanskeligere markedsforhold så forventes det, at omkostningsbesparelser og effektiviseringer i det kommende år vil medvirke til at driften på sigt vil kunne bringes til at være overskudsgivende. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje

Selskabets ledelse er opmærksomme på kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende tabt virksomhedskapital. Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapital kan reetableres via egen indtjening eller eventuelle kapitalindskud.

Moderselskabet, Mads Ruby ApS, har tilkendegivet, at det forpligter sig til på anfordring af én eller flere gange at tilføre likviditet, som måtte være nødvendigt for, at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder indtil 30.06.2023. På den baggrund er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	2.868.030	3.008.517
Personaleomkostninger	3	(3.380.310)	(3.205.687)
Af- og nedskrivninger		(30.400)	(30.400)
Driftsresultat		(542.680)	(227.570)
Andre finansielle indtægter	4	930	383
Andre finansielle omkostninger	5	(41.541)	(41.248)
Resultat før skat		(583.291)	(268.435)
Skat af årets resultat	6	24.187	14.808
Årets resultat		(559.104)	(253.627)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(559.104)	(253.627)
Resultatdisponering		(559.104)	(253.627)

Balance pr. 30.06.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.588	74.988
Materielle aktiver	7	44.588	74.988
Deposita		150.000	150.000
Finansielle aktiver		150.000	150.000
Anlægsaktiver		194.588	224.988
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.021.859	387.556
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.688	35.758
Andre tilgodehavender		183.765	199.996
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		24.187	73.189
Periodeafgrænsningsposter		149.313	96.027
Tilgodehavender		1.415.812	792.526
Likvide beholdninger		12.450	726.764
Omsætningsaktiver		1.428.262	1.519.290
Aktiver		1.622.850	1.744.278

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(630.252)	(71.148)
Egenkapital		(130.252)	428.852
Bankgæld		553.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.566	89.684
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.088	7.883
Anden gæld	8	780.448	1.142.859
Periodeafgrænsningsposter		75.000	75.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.753.102	1.315.426
Gældsforpligtelser		1.753.102	1.315.426
Passiver		1.622.850	1.744.278
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(71.148)	428.852
Årets resultat	0	(559.104)	(559.104)
Egenkapital ultimo	500.000	(630.252)	(130.252)

Noter

1 Going concern

Selskabets drift har været vanskeliggjort i forlængelse af Corona-pandemien og tillige grundet reduceret lavere efterspørgsel af opgaver fra regioner og kommuner mv. realiseret en lavere omsætning og indtjening. Pipeline og ordresituation er som følge heraf faldene i forhold til tidligere år.

Selskabets ejer understøtter selskabets likviditet ved hæftelse overfor bankforbindelse. På trods af vanskeligere markedsforhold så forventes det, at omkostningsbesparelser og effektiviseringer i det kommende år vil medvirke til at driften på sigt vil kunne bringes til at være overskudsgivende. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje

2 Bruttofortjeneste/-tab

Posten indeholder indbetaling af kompensationsordninger for løn i forbindelse med COVID-19. Der er i året modtaget 2.586 kr. i lønkomensation.

3 Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	2.887.834	2.717.140
Pensioner	446.637	447.759
Andre omkostninger til social sikring	54.972	52.428
Andre personaleomkostninger	(9.133)	(11.640)
	3.380.310	3.205.687
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7

4 Andre finansielle indtægter

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	930	383
	930	383

5 Andre finansielle omkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	205	2.004
Renteomkostninger i øvrigt	11.336	9.066
Øvrige finansielle omkostninger	30.000	30.178
	41.541	41.248

6 Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	0	43.077
Regulering vedrørende tidligere år	0	15.304
Refusion i sambeskatning	(24.187)	(73.189)
	(24.187)	(14.808)

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris primo	688.576
Kostpris ultimo	688.576
Af- og nedskrivninger primo	(613.588)
Årets afskrivninger	(30.400)
Af- og nedskrivninger ultimo	(643.988)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.588

8 Anden gæld (kortfristet)

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Moms og afgifter	483.129	265.946
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	120.957	234.754
Feriepengeforpligtelser	176.362	208.569
Anden gæld i øvrigt	0	433.590
	780.448	1.142.859

Anden gæld i øvrigt består af moms lån.

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	300.000	600.000

Selskabet har indgået en lejeaftale med 2 års restløbetid og en årlig husleje på 300 t.kr.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mads Ruby ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensationsordningen for løn i forbindelse med COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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 fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer

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

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i

efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.