

JFI ApS
ÅRSRAPPORT for 2015/16

Årsrapporten godkendt på generalforsamlingen den 28. september 2016



Jens Find, Dirigent

CVR-nr. 2060 2082
Årsrapporten indeholder 22 sider

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hoved- og nøgletal	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for JFI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. september 2016

Direktion:



Jens Find

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i JFI ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JFI ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juli 2016. Koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

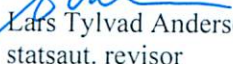
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Vejle, den 28. september 2016

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 30 70 02 28


Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor


Henrik Meldahl
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Adresse

JFI ApS
Boulevarden 19E
7100 Vejle

Telefon: 76 42 11 00
Telefax: 76 42 11 01
E-mail: unik@unik.dk
Internet: www.unik.dk

CVR. nr.: 2060 2082

18. regnskabsår

Direktion

Jens Find

Dattervirksomheder

Unik Gruppen as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr.: 2074 9601 (100 % ejet)
JFI Invest ApS, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr.: 3070 5572 (100 % ejet). Selskabet
aflægger ikke årsrapport jf. Årl. § 6.

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

1.000.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
-----------	---------	---------	---------	---------	---------

Hovedtal

Nettoomsætning	115.885	105.068	98.525	90.828	85.743
Værditilvækst/Bruttofortjeneste	111.232	100.391	94.765	87.905	82.768
Resultat af ordinær primær drift	19.314	19.112	19.470	18.917	17.889
Finansielle poster, netto	-2.673	12.531	12.494	5.093	4.279
Årets resultat	12.286	23.648	23.972	14.489	19.430

Balancesum	199.821	191.392	168.704	144.566	128.009
Egenkapital	178.854	167.568	144.920	121.948	108.459

Pengestrøm fra driften	9.697	26.575	28.327	21.091	16.177
Pengestrøm til investering, netto	-2.981	-2.895	-1.402	1.908	-3.602
Heraf til investering i immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.461	-1.809	-1.623	-1.464	-1.413
Pengestrøm fra finansiering	-446	-1.861	-1.943	-1.995	-2.130
Pengestrøm i alt	6.269	21.818	24.982	21.003	10.446

Nøgletal

Likviditetsgrad	9,3	7,6	6,9	6,5	6,9
Egenkapitalandel i pct. (soliditet)	90	88	86	84	85

Gennemsnitligt antal ansatte	136	120	109	99	95
------------------------------	-----	-----	-----	----	----

Nøgletallene er beregnet efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

JFI ApS er et holdingselskab, 100% ejet af direktør Jens Find, hvis hovedaktivitet er, investering i aktiver og aktiebesiddelse (100%) i Unik Gruppen as.

Årets resultat af primær drift i koncernen udgør et overskud på t.kr. 19.315. Resultatet efter skat udgør et overskud på t.kr 12.286. Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 199.821 og en egenkapital på t.kr. 178.854.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets såvel som koncernens økonomiske stilling.

Der forventes et tilfredsstillende resultat for 2016/17, på samme niveau som i 2015/16.

Det er væsentligt for koncernen konstant at være på forkant med kundernes behov samt den teknologiske udvikling inden for IT-verdenen. Der er således i årets løb afholdt betydelige omkostninger til nyudvikling samt videreudvikling af eksisterende produkter.

Det seneste års ekstra investeringer i datterselskabet Unik System Design as, primært i form af udvidelse i medarbejderstaben fortsættes og udbygges yderligere i det kommende år.

Selskabet har ingen ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JFI ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risiko til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, vederlag til pension og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte, herunder direktion og bestyrelse.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af JFI-koncernens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter gager og omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, 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 projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelse af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde, andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Edb-udstyr	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Der afskrives ikke på grunde.	

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskurs og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelseskurs med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuel 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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."Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

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

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristet gæld}}$
Egenkapitalandel	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Resultatopgørelse

1. Juli - 30. Juni

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning		115.885.364	105.067.853	0	0
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		1.600.000	950.000	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-6.253.710	-5.626.985	0	0
Værditilvækst		111.231.654	100.390.868	0	0
Andre eksterne omkostninger		-17.535.866	-14.552.248	-25.750	-25.003
Personaleomkostninger	1	-72.534.915	-64.872.156	-303.000	-303.000
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		21.160.873	20.966.464	-328.750	-328.003
Afskrivninger anlægsaktiver	2	-1.846.053	-1.854.432	0	0
Resultat af primær drift (EBIT)		19.314.820	19.112.032	-328.750	-328.003
Resultat efter skat af dattervirksomheder	6	-	-	14.979.220	15.051.818
Resultat efter skat i associerede virksomheder	7	-573.705	-437.297	0	0
Finansielle indtægter	3	2.308.185	12.600.206	1.808.133	11.721.188
Finansielle omkostninger	3	-4.981.219	-69.181	-4.785.488	-31.251
Resultat før skat		16.068.081	31.205.760	11.673.115	26.413.752
Skat af årets resultat	4	-3.782.418	-7.557.844	612.548	-2.765.836
ÅRETS RESULTAT		12.285.663	23.647.916	12.285.663	23.647.916

RESULTATDISPONERING

Årets resultat	12.285.663	23.647.916
Overført resultat	164.896.587	142.300.489
TIL DISPOSITION	177.182.250	165.948.405

Foreslås fordelt således:

Udbytte	1.000.000	1.000.000
Overført til reserver for opskrivninger	79.220	51.818
Overført til næste år	176.103.030	164.896.587
	177.182.250	165.948.405

Balance

30. juni

Note	Koncernen		Moderselskabet		
	2016	2015	2016	2015	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Immaterielle anlægsaktiver					
	Koncerngoodwill	0	0	0	0
	Udviklingsomkostninger	2.766.250	2.063.750	0	0
	Licensrettigheder	0	0	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver	2.766.250	2.063.750	0	0
Materielle anlægsaktiver					
	Grunde og bygninger	5.684.409	5.684.409	0	0
	Driftsmateriel og inventar	2.473.448	1.560.698	0	0
5	Materielle anlægsaktiver	8.157.857	7.245.107	0	0
Finansielle anlægsaktiver					
6	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	29.942.076	29.962.856
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	636.760	1.073.217	0	0
8	Andre tilgodehavender	827.902	811.902	0	0
	Pantebrev mv.	267.230	285.489	267.230	285.489
9	Huslejedeposium	1.160.970	1.202.491	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	2.892.862	3.373.099	30.209.306	30.248.345
	ANLÆGSAKTIVER	13.816.969	12.681.956	30.209.306	30.248.345
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Varebeholdninger					
	Handelsvarer	124.084	68.948	0	0
	Varebeholdninger	124.084	68.948	0	0
Tilgodehavender					
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	6.652.450	4.980.440	0	0
	Tilgodehavende hos koncernselskaber	0	0	4.094.992	10.940.670
	Tilgodehavender associerede virksomheder	75.342	0	0	0
	Andre tilgodehavender	786.523	1.563.669	134.156	503.012
	Udskudt skat	0	0	5.287	7.050
	Tilgodehavender	7.514.315	6.544.109	4.234.435	11.450.732
	Værdipapirer	161.376.740	140.645.111	153.482.474	129.258.811
	Likvide beholdninger	16.989.238	31.451.669	836.115	2.963.601
	OMSÆTNINGSAKTIVER	186.004.377	178.709.837	158.553.024	143.673.144
	AKTIVER I ALT	199.821.346	191.391.793	188.762.330	173.921.489

Pengestrømsopgørelse

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Årets resultat	12.285.663	23.647.916
Afskrivninger	1.846.053	1.854.432
Hensættelser mv.	217.932	7.254
	<u>14.349.648</u>	<u>25.509.602</u>
Varebeholdninger	-55.136	34.240
Tilgodehavender	-970.206	137.664
Kortfristede gældsforpligtelser	-3.627.684	893.613
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.696.622	26.575.119
Immaterielle anlægsaktiver	-1.600.000	-950.000
Materielle anlægsaktiver	-1.861.303	-859.391
Finansielle anlægsaktiver	480.237	-1.086.036
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.981.066	-2.895.427
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	553.642	-861.269
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-446.358	-1.861.269
ÅRETS PENGESTRØM	6.269.198	21.818.423
Likvide beholdninger og bankgæld primo	172.096.780	150.278.357
Årets pengestrøm	6.269.198	21.818.423
Likvide beholdninger og bankgæld ultimo	178.365.978	172.096.780
Likvide beholdninger:		
Værdipapirer	161.376.740	140.645.111
Likvider	16.989.238	31.451.669
	<u>178.365.978</u>	<u>172.096.780</u>

Noter

Koncernen		Moderselskabet	
2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
kr.	kr.	kr.	kr.

Note 1. Personaleomkostninger

Antal beskæftigede, gennemsnit

136	120	0	0
-----	-----	---	---

Lønninger og vederlag mv. fordeles således:

Personalelønninger og gager	70.022.521	62.431.757	303.000	303.000
Pensioner	37.752	41.248	0	0
Udgifter til social sikring mv.	886.142	806.870	0	0
	70.946.415	63.279.875	303.000	303.000

Vederlag til direktion og bestyrelse

1.588.500	1.592.281	-	-
1.588.500	1.592.281	-	-

I alt

72.534.915	64.872.156	303.000	303.000
-------------------	-------------------	----------------	----------------

Note 2. Afskrivninger

Udviklingsomkostninger	897.500	1.007.500	0	0
Driftsmateriel og inventar	1.020.058	851.197	0	0
Fortjeneste/tab ved salg af anlægsaktiver	-71.505	-4.265	0	0
	1.846.053	1.854.432	0	0

Note 3. Finansielle poster

Finansielle indtægter

Koncerninterne renteindtægter	0	0	84.657	0
Andre finansieringsindtægter	2.308.185	12.600.206	1.723.476	11.721.188
	2.308.185	12.600.206	1.808.133	11.721.188

Finansielle omkostninger

Koncerninterne renteudgifter	0	0	105.317	0
Andre renteomkostninger	4.981.219	69.181	4.680.171	31.251
	4.981.219	69.181	4.785.488	31.251

Note 4. Skat af årets resultat

Beregnet selskabsskat	3.564.486	7.550.590	-614.311	2.763.486
Ændring af udskudt skat, tidsforskelle	217.932	7.254	1.763	2.350
	3.782.418	7.557.844	-612.548	2.765.836

Noter

Note 5. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

KONCERN

Kostpris

Saldo 1/7 2015

Tilgang i årets løb

Afgang i årets løb

Kostpris 30/6 2016

Licensrettigheder	Udviklingsomkostninger	Driftsmateriel og inventar
375.000	31.650.000	8.027.541
0	1.600.000	1.943.653
0	0	-530.330
375.000	33.250.000	9.440.864

Afskrivninger

Saldo 1/7 2015

Årets afskrivninger

Afskrivninger vedrørende afgang

Afskrivninger 30/6 2016

375.000	29.586.250	6.466.843
0	897.500	1.020.058
0	0	-519.485
375.000	30.483.750	6.967.416

Regnskabsmæssig værdi 30/6 2016

0	2.766.250	2.473.448
----------	------------------	------------------

Heraf finansielle leasing aktiver

0	0	923.355
----------	----------	----------------

Grunde og bygninger

Kostpris

Saldo 1/7 2015

Afgang i årets løb

Kostpris 30/6 2016

5.684.409

0

5.684.409

Opskrivninger

Saldo 1/7 2015

Årets tilgang

Opskrivninger 30/6 2016

0

0

0

Regnskabsmæssig værdi 30/6 2016

5.684.409

MODERSELSKAB

Kostpris

Saldo 1/7

Kostpris 30/6

Koncerngoodwill	
2016	2015
Kr.	Kr.
4.013.397	4.013.397
4.013.397	4.013.397

Afskrivninger

Saldo 1/7

Årets afskrivninger

Afskrivninger 30/6

4.013.397

4.013.397

0

0

4.013.397

4.013.397

Regnskabsmæssig værdi 30/6

0

0

Noter

Note 6. Kapitalandele i dattervirksomheder

	Moderselskabet	
	2016	2015
	kr.	kr.
Kostpris		
Saldo 1/7	8.317.500	8.317.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 30/6	8.317.500	8.317.500
Reguleringer 1/7	21.645.356	22.093.538
Udbetalt udbytte	-15.000.000	-15.500.000
Årets resultat efter skat	14.979.220	15.051.818
Reguleringer 30/6	21.624.576	21.645.356
Regnskabsmæssig værdi 30/6	29.942.076	29.962.856

Selskabsnavn	Selskabskapital	Andel af indre værdi	Resultatandel efter skat
Unik Gruppen as, Vejle	1.100.000	29.813.938	14.979.220
JFI Invest ApS, Vejle	125.000	128.138	0
	1.225.000	29.942.076	14.979.220

Note 7. Kapitalandele i associerede virksomheder

	Koncernen		Moderselskabet	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris				
Saldo 1/7	3.085.523	2.285.522	1.085.522	1.085.522
Tilgang i årets løb	0	800.001	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0	0
Kostpris 30/6	3.085.523	3.085.523	1.085.522	1.085.522
Reguleringer 1/7	-2.012.306	-1.475.009	-1.085.522	-1.085.522
Afskrivning goodwill	-143.754	-143.755	0	0
Andel af årets resultat efter skat	-429.951	-293.542	0	0
Udbetalt udbytte	0	-100.000	0	0
Modregnet i tilgodehavender	137.248	0	0	0
Reguleringer 30/6	-2.448.763	-2.012.306	-1.085.522	-1.085.522
Regnskabsmæssig værdi 30/6	636.760	1.073.217	0	0
Selskabsnavn	Ejerandel		Ejerandel	
Selskabet af 1. februar 2010 A/S, Vejle	25,54%	25,54%	25,54%	25,54%
LazyLazy A/S, Vejle	23,44%	23,44%	23,44%	23,44%
Logicmedia A/S, Aalborg	50,00%	50,00%	0%	0%

Noter**Note 8. Andre tilgodehavender****Ansvarlig lån****Kostpris**

Saldo 1/7

Tilgang i årets løb

Kostpris 30/6

Koncernen		Moderselskabet	
2016	2015	2016	2015
kr.	kr.	kr.	kr.
811.902	0	0	0
16.000	811.902	0	0
827.902	811.902	0	0

Note 9. Huslejedeposita**Kostpris**

Saldo 1/7

Tilgang i årets løb

Kostpris 30/6

1.202.491	1.174.066	0	0
-41.521	28.425	0	0
1.160.970	1.202.491	0	0

Note 10. Egenkapital**Anpartskapital**

Anpartskapital 1/7

Anpartskapital 30/6

125.000	125.000	125.000	125.000
125.000	125.000	125.000	125.000

Reserve for opskrivninger

Reserve 1/7

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve 30/6

0	0	1.546.437	1.494.619
		79.220	51.818
0	0	1.625.657	1.546.437

Forslag til udbytte

Overført 1/7

Udloddet udbytte

Overført udbytte af årets resultat

1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

Overført overskud

Overført overskud 1/7

Overført af årets resultat

Overført overskud 30/6

166.443.024	143.795.108	164.896.587	142.300.489
11.285.663	22.647.916	11.206.443	22.596.098
177.728.687	166.443.024	176.103.030	164.896.587

Egenkapital i alt

178.853.687	167.568.024	178.853.687	167.568.024
--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Note 11. Udskudt skat

Saldo 1/7

Regulering

267.458	260.204	-7.050	-9.400
217.932	7.254	1.763	2.350
485.390	267.458	-5.287	-7.050

Noter

Note 12. Leasingforpligtelser

Af den langfristede gæld forfalder til betaling senere end 5 år efter balancedagen:

Koncernen		Moderselskabet	
2016	2015	2016	2015
kr.	kr.	kr.	kr.
0	0	0	0
0	0	0	0

Note 13. Anden gæld

Offentlige kreditorer	1.216.070	1.296.774	0	0
Skyldige feriepenge	12.693.800	11.245.464	0	0
Øvrigt	2.378.720	2.890.637	37.410	36.660
	16.288.590	15.432.875	37.410	36.660

Note 14. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningspost under forpligtelser kr. 182.766 (2014/15 kr. 73.899) udgøres af indtægter, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

Note 15. Eventualforpligtigelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i JFI-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Koncernen har indgået lejekontrakter med varierende opsigelsesvarsler. Lejen i opsigelsesperioden udgør kr. 1.582.674 for koncernen, og kr. 0 for moderselskabet.

Koncernen har en kautionforpligtelse vedrørende Logicmedia A/S på maksimalt kr. 200.000.

Koncernen har stillet en beløbsgaranti på kr. 157.000 overfor pengeinstitut.