

JFI ApS

ÅRSRAPPORT for 2016/17

Årsrapporten godkendt på generalforsamlingen den 13. november 2017



Jens Find, Dirigent

CVR-nr. 2060 2082
Årsrapporten indeholder 23 sider

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for JFI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

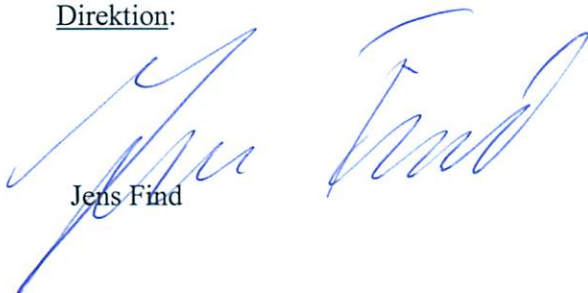
Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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 13. november 2017

Direktion:



Jens Find

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JFI ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for JFI ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 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 for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformationer 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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.

- ▶ 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 13. november 2017

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

19. regnskabsår

Direktion

Jens Find

Dattervirksomheder

Unik Gruppen as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr.: 2074 9601 (100 % ejet)

Ejendomsselskabet Maltegårdsvej 24 ApS, Boulevarden 19E 7100 Vejle,
CVR nr. 2890 2689 (100% ejet)

Unik Gruppen Invest ApS, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 3070 3162 (100% ejet)
Selskabet aflægges ikke årsrapport jf. Årl. § 6.

Unik IT as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 2076 3671 (100% ejet)

Unik System Design as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 1751 2692 (100% ejet)

Unik Pine Tree as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 2139 6648 (100% ejet)

Unik IT Invest ApS, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 2993 3154 (100% ejet)

Selskabet aflægges ikke årsrapport jf. Årl. § 6.

JFI Invest ApS, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr.: 3070 5572 (100 % ejet). Selskabet
aflægges ikke årsrapport jf. Årl. § 6.

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

1.000.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Hovedtal					
Nettoomsætning	124.488	115.885	105.068	98.525	90.828
Værditilvækst/Bruttofortjeneste	117.643	111.232	100.391	94.765	87.905
Resultat af ordinær primær drift	21.638	19.314	19.112	19.470	18.917
Finansielle poster, netto	16.043	-2.673	12.531	12.494	5.093
Årets resultat	28.777	12.286	23.648	23.972	14.489
Balancesum					
Egenkapital	206.631	178.854	167.568	144.920	121.948
Pengestrøm					
Pengestrøm fra driften	35.985	9.697	26.575	28.327	21.091
Pengestrøm til investering, netto	-7.387	-2.981	-2.895	-1.402	1.908
Heraf til investering i immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.143	-3.461	-1.809	-1.623	-1.464
Pengestrøm fra finansiering	-1.139	-446	-1.861	-1.943	-1.995
Pengestrøm i alt	27.459	6.269	21.818	24.982	21.003
Nøgletal					
Likviditetsgrad	8,6	9,3	7,6	6,9	6,5
Egenkapitalandel i pct. (soliditet)	89	90	88	86	84
Gennemsnitligt antal ansatte					
	138	136	120	109	99

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. 21.638. Resultatet efter skat udgør et overskud på t.kr 28.777. Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 232.689 og en egenkapital på t.kr. 206.631.

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 2017/18, på samme niveau som i 2016/17.

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.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringer foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for i regnskabsåret eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

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 posterings 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 salgsmarkedsomkostninger 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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt- Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som et regnskabsmæssigt skøn.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis driftsmkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 koncernens regnskabspraksis med fradrag eller 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 anskaffelsværdien.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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 salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
		kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning		124.488.143	115.885.364	0	0
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		1.900.000	1.600.000	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-8.744.923	-6.253.710	0	0
Værditilvækst		117.643.220	111.231.654	0	0
Andre eksterne omkostninger		-18.303.348	-17.535.866	-26.500	-25.750
Personaleomkostninger	1	-75.367.056	-72.534.915	-303.000	-303.000
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		23.972.816	21.160.873	-329.500	-328.750
Afskrivninger anlægsaktiver		-2.334.320	-1.846.053	0	0
Resultat af primær drift (EBIT)		21.638.496	19.314.820	-329.500	-328.750
Resultat efter skat af dattervirksomheder		-	-	17.292.758	14.979.220
Resultat efter skat i associerede virksomheder		-591.922	-573.705	0	0
Finansielle indtægter	2	16.095.042	2.308.185	15.193.479	1.808.133
Finansielle omkostninger	2	-52.241	-4.981.219	-129.046	-4.785.488
Resultat før skat		37.089.375	16.068.081	32.027.691	11.673.115
Skat af årets resultat	3	-8.312.484	-3.782.418	-3.250.800	612.548
ÅRETS RESULTAT		28.776.891	12.285.663	28.776.891	12.285.663

Balance

30. juni

Note	Koncernen		Moderselskabet		
	2017	2016	2017	2016	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
AKTIVER					
ANLÆGSAKTIVER					
Immaterielle anlægsaktiver					
		0	0	0	0
		3.581.250	2.766.250	0	0
		0	0	0	0
	4	3.581.250	2.766.250	0	0
Materielle anlægsaktiver					
		5.684.409	5.684.409	0	0
		2.466.890	2.473.448	0	0
	4	8.151.299	8.157.857	0	0
Finansielle anlægsaktiver					
	5	0	0	32.334.834	29.942.076
	6	462.038	636.760	2	0
	7	502.046	827.902	0	0
		5.000.000	267.230	5.000.000	267.230
	8	1.173.165	1.160.970	0	0
		7.137.249	2.892.862	37.334.836	30.209.306
ANLÆGSAKTIVER					
		18.869.798	13.816.969	37.334.836	30.209.306
OMSÆTNINGSAKTIVER					
Varebeholdninger					
		198.140	124.084	0	0
		198.140	124.084	0	0
Tilgodehavender					
		7.091.062	6.652.450	0	0
		0	0	9.002.908	4.094.992
		0	75.342	0	0
		704.631	786.523	151.799	134.156
		0	0	0	5.287
		7.795.693	7.514.315	9.154.707	4.234.435
		182.897.467	161.376.740	173.677.093	153.482.474
		22.927.991	16.989.238	5.323.133	836.115
OMSÆTNINGSAKTIVER					
		213.819.291	186.004.377	188.154.933	158.553.024
AKTIVER I ALT					
		232.689.089	199.821.346	225.489.769	188.762.330

Balance

30. juni

	Koncernen		Moderselskabet		
	2017	2016	2017	2016	
Note	kr.	kr.	kr.	kr.	
PASSIVER					
EGENKAPITAL					
Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000	
Reserve for opskrivninger	0	0	1.718.415	1.625.657	
Overført resultat	203.505.578	177.728.687	201.787.163	176.103.030	
Udbytte	3.000.000	1.000.000	3.000.000	1.000.000	
EGENKAPITAL	206.630.578	178.853.687	206.630.578	178.853.687	
HENSATTE FORPLIGTELSE					
Udskudt skat	9	645.470	485.390	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSE		645.470	485.390	0	0
GÆLD					
Langfristede gældsforpligtelser					
Leasingforpligtelser		415.004	553.642	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	415.004	553.642	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kort del af langfristet gæld		138.637	138.637	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.906.045	1.928.078	0	0
Gæld koncernselskaber		0	0	12.765.798	8.480.677
Skyldig selskabsskat		6.055.233	1.390.556	6.055.233	1.390.556
Anden gæld	11	16.774.557	16.288.590	38.160	37.410
Periodeafgrænsningspost	12	123.565	182.766	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		24.998.037	19.928.627	18.859.191	9.908.643
GÆLD		25.413.041	20.482.269	18.859.191	9.908.643
PASSIVER I ALT		232.689.089	199.821.346	225.489.769	188.762.330
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	13				

Egenkapitalopgørelse

Koncernen

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	166.443.024	1.000.000	167.568.024
Udloddet udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Overført jf. resultatdisponering	0	11.285.663	1.000.000	12.285.663
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	177.728.687	1.000.000	178.853.687

Egenkapital 1. juli 2016	125.000	177.728.687	1.000.000	178.853.687
Udloddet udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Overført jf. resultatdisponering	0	25.776.891	3.000.000	28.776.891
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	203.505.578	3.000.000	206.630.578

Moderselskab

	Anparts- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.546.437	164.896.587	1.000.000	167.568.024
Udloddet udbytte				-1.000.000	-1.000.000
Overført jf. resultatdisponering	0	79.220	11.206.443	1.000.000	12.285.663
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	1.625.657	176.103.030	1.000.000	178.853.687

Egenkapital 1. juli 2016	125.000	1.625.657	176.103.030	1.000.000	178.853.687
Udloddet udbytte				-1.000.000	-1.000.000
Overført jf. resultatdisponering	0	92.758	25.684.133	3.000.000	28.776.891
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	1.718.415	201.787.163	3.000.000	206.630.578

Pengestrømsopgørelse

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Årets resultat	28.776.891	12.285.663
Afskrivninger	2.334.320	1.846.053
Hensættelser mv.	160.080	217.932
	31.271.291	14.349.648
Varebeholdninger	-74.056	-55.136
Tilgodehavender	-281.378	-970.206
Kortfristede gældsforpligtelser	5.069.410	-3.627.684
Pengestrømme fra driftsaktivitet	35.985.267	9.696.622
Immaterielle anlægsaktiver	-1.900.000	-1.600.000
Materielle anlægsaktiver	-1.242.762	-1.861.303
Finansielle anlægsaktiver	-4.244.387	480.237
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-7.387.149	-2.981.066
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	-138.638	553.642
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.138.638	-446.358
ÅRETS PENGESTRØM	27.459.480	6.269.198
Likvide beholdninger og bankgæld primo	178.365.978	172.096.780
Årets pengestrøm	27.459.480	6.269.198
Likvide beholdninger og bankgæld ultimo	205.825.458	178.365.978
Likvide beholdninger:		
Værdipapirer	182.897.467	161.376.740
Likvider	22.927.991	16.989.238
	205.825.458	178.365.978

Noter

Koncernen		Moderselskabet	
2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
kr.	kr.	kr.	kr.

Note 1. Personaleomkostninger

Antal beskæftigede, gennemsnit

138	136	0	0
------------	------------	----------	----------

Lønninger og vederlag mv. fordeles således:

Personalelønninger og gager	72.790.654	70.022.521	303.000	303.000
Pensioner	38.944	37.752	0	0
Udgifter til social sikring mv.	900.908	886.142	0	0
	73.730.506	70.946.415	303.000	303.000

Vederlag til direktion og bestyrelse

1.636.550	1.588.500	-	-
1.636.550	1.588.500	-	-

I alt

75.367.056	72.534.915	303.000	303.000
-------------------	-------------------	----------------	----------------

Note 2. Finansielle poster

Finansielle indtægter

Koncerninterne renteindtægter	0	0	70.438	84.657
Andre finansieringsindtægter	16.095.042	2.308.185	15.123.041	1.723.476
	16.095.042	2.308.185	15.193.479	1.808.133

Finansielle omkostninger

Koncerninterne renteudgifter	0	0	102.458	105.317
Andre renteomkostninger	52.241	4.981.219	26.588	4.680.171
	52.241	4.981.219	129.046	4.785.488

Note 3. Skat af årets resultat

Beregnet selskabsskat	8.152.404	3.564.486	3.245.513	-614.311
Ændring af udskudt skat, tidsforskelle	160.080	217.932	5.287	1.763
	8.312.484	3.782.418	3.250.800	-612.548

Noter

Note 4. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

KONCERN

	Licensrettigheder	Udviklingsomkostninger	Driftsmateriel og inventar
Kostpris			
Saldo 1/7 2016	375.000	33.250.000	9.440.864
Tilgang i årets løb	0	1.900.000	1.254.957
Afgang i årets løb	0	0	-1.340.368
Kostpris 30/6 2017	375.000	35.150.000	9.355.453
Afskrivninger			
Saldo 1/7 2016	375.000	30.483.750	6.967.416
Årets afskrivninger	0	1.085.000	1.261.515
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0	-1.340.368
Afskrivninger 30/6 2017	375.000	31.568.750	6.888.563
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2017	0	3.581.250	2.466.890
Heraf finansielle leasing aktiver	0	0	686.105

Udgiften til udviklingsomkostninger omfatter udvikling og test af software til brug for ejendomsadministration. Omkostningerne sammensætter sig af direkte lønninger som registreres igennem selskabets interne projektmodul. Udviklingsomkostningerne afskrives over 5 år.

Salg af softwaren har i 2016/17 genereret et positivt dækningbidrag.

Ledelsen har positive forventninger til softwarens anvendelse og har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

	Grunde og bygninger
Kostpris	
Saldo 1/7 2016	5.684.409
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30/6 2017	5.684.409
Opskrivninger	
Saldo 1/7 2016	0
Årets tilgang	0
Opskrivninger 30/6 2017	0
Regnskabsmæssig værdi 30/6 2017	5.684.409

Noter

MODERSELSKAB

	Koncerngoodwill	
	2017	2016
	Kr.	Kr.
Kostpris		
Saldo 1/7	4.013.397	4.013.397
Kostpris 30/6	4.013.397	4.013.397
Afskrivninger		
Saldo 1/7	4.013.397	4.013.397
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger 30/6	4.013.397	4.013.397
Regnskabsmæssig værdi 30/6	0	0

Note 5. Kapitalandele i dattervirksomheder

	Moderselskabet	
	2017	2016
	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	21.624.576	21.645.356
Udbetalt udbytte	-14.900.000	-15.000.000
Årets resultat efter skat	17.292.758	14.979.220
Reguleringer 30/6	24.017.334	21.624.576
Regnskabsmæssig værdi 30/6	32.334.834	29.942.076

Selskabsnavn	Selskabskapital	Andel af indre værdi	Resultatandel efter skat
Unik Gruppen as, Vejle	1.100.000	32.206.705	17.292.767
JFI Invest ApS, Vejle	125.000	128.129	-9
	1.225.000	32.334.834	17.292.758

Noter

Note 6. Kapitalandele i associerede virksomheder

	Koncernen		Moderselskabet	
	2017	2016	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris				
Saldo 1/7	3.085.523	3.085.523	1.085.522	1.085.522
Tilgang i årets løb	0	0	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	-2.448.763	-2.012.306	-1.085.522	-1.085.522
Afskrivning goodwill	0	-143.754	0	0
Andel af årets resultat efter skat	-591.922	-429.951	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Modregnet i tilgodehavender	75.342	137.248	0	0
Modregnet i ansvarlig lån	341.856	0	0	0
Reguleringer 30/6	-2.623.487	-2.448.763	-1.085.522	-1.085.522
Regnskabsmæssig værdi 30/6	462.036	636.760	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%
InCare Systems A/S, Struer	23,70%	23,70%	0%	0%

Note 7. Andre tilgodehavender

	Koncernen		Moderselskabet	
	2017	2016	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	kr.
Ansvarlig lån				
Kostpris				
Saldo 1/7	827.902	811.902	0	0
Tilgang i årets løb	16.000	16.000	0	0
Modregnet andel af årets resultat i associeret virksomhed	-341.856	0	0	0
Kostpris 30/6	502.046	827.902	0	0

Note 8. Huslejedeposita

Kostpris				
Saldo 1/7	1.160.970	1.202.491	0	0
Tilgang i årets løb	12.195	-41.521	0	0
Kostpris 30/6	1.173.165	1.160.970	0	0

Noter

Note 9. Udskudt skat

Saldo 1/7	485.390	267.458	-5.287	-7.050
Regulering	160.080	217.932	5.287	1.763
	645.470	485.390	0	-5.287

Udskudt skat omfatter immatrielle aktiver.

Note 10. Leasingforpligtelser

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

	0	0	0	0
	0	0	0	0

Note 11. Anden gæld

Offentlige kreditorer	987.236	1.216.070	0	0
Skyldige feriepenge	13.213.794	12.693.800	0	0
Øvrigt	2.573.527	2.378.720	38.160	37.410
	16.774.557	16.288.590	38.160	37.410

Note 12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningspost under forpligtelser kr. 123.565 (2015/16 kr. 182.766) udgøres af indtægter, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

Note 13. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i JFI-koncernen. Som administrationsselskab 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. 1.557.552 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. 147.000 overfor pengeinstitut.

Note 14. Resultatdisponering

Årets resultat
Overført resultat

Moderselskabet	
2017	2016
kr.	kr.
28.776.891	12.285.663
176.103.030	164.896.587
204.879.921	177.182.250

Til disposition

Foreslås fordelt således:

Udbytte	3.000.000	1.000.000
Overført til reserver efter indre værdis metode	92.758	79.220
Overført til næste år	201.787.163	176.103.030
	204.879.921	177.182.250