

GI-NETWORKS ApS

Kirke Værløsevej 14
3500 Værløse

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/02/2017

Christian Samsø Dohn
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GI-NETWORKS ApS
Kirke Værløsevej 14
3500 Værløse

CVR-nr: 26059232
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor

ERNST & YOUNG GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1013415044

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for GI-Networks ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 08/02/2017

Direktion

Tonni Banke-Eriksen

Bestyrelse

Christian Samsø Dohn

Tonni Banke-Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GI-NETWORKS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GI-NETWORKS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet 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 årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af 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 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, 08/02/2017

Jesper Jørn Pedersen
Statsautoriseret revisor
ERNST & YOUNG GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er etablering af netværk, it infrastruktur, datacentre, fiberoptiske relaterede opgaver samt servicekontrakter vedrørende disse aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 87 tkr. Sammenlignet med sidste års resultat, som var et overskud på 773 tkr., er årets overskud ikke tilfredsstillende. Det lavere resultat skyldes primært et dalende aktivitetsniveau i sommerperioden, ligesom enkelte gennemførte opgaver har medført en lavere indtjening.

Det lave aktivitetsniveau i sommerperioden har forårsaget, at selskabets omsætning i regnskabsåret på 20.837 tkr. har været lidt lavere end sidste års omsætning, som var på 21.679 tkr.

Aktivitetsniveauet i det kommende regnskabsår forventes at blive lidt højere, ligesom driftsresultatet forventes at blive positivt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet forhold, der forventes at påvirke eller ændre selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GI-Networks ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er 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 hvert enkelt regnskabelement nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Serviceaftaler indregnes lineært i nettoomsætningen over kontraktens løbetid, når de tilknyttede omkostninger kan måles pålideligt. Øvrige servicekontrakter indregnes ved serviceaftalens udløb.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens nettoomsætning, herunder produktionslønninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner, andre omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger til uddannelse m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

GI-Networks ApS er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med Banke-Eriksen Holding ApS' danske dattervirksomheder. Banke-Eriksen Holding ApS 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 virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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, som er vurderet til at være 5 år, afhængig af det konkrete aktiv.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente.

Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 eventualforpligtelser m.v.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationens værdien 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 salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationens værdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende projekter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

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 alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiver 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 ved anvendelse af den skattesats, der forventes at gælde for de regnskabsår, hvor de midlertidige forskelle forventes udlignet, baseret på de skattesatser, der er vedtaget eller i realiteten vedtaget inden regnskabsperiodens udløb.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationens værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		20.836.766	21.679.202
Vareforbrug		-14.227.184	-13.701.847
Eksterne omkostninger		-2.325.818	-2.275.879
Bruttoresultat		4.283.764	5.701.476
Personaleomkostninger	1	-3.752.575	-4.237.981
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-358.044	-337.276
Andre driftsomkostninger		0	-51.200
Resultat af ordinær primær drift		173.145	1.075.019
Andre finansielle indtægter	2	50.479	55.637
Øvrige finansielle omkostninger	3	-97.697	-135.887
Ordinært resultat før skat		125.927	994.769
Skat af årets resultat	4	-39.173	-221.607
Årets resultat		86.754	773.162
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	600.000
Overført resultat		-213.246	173.162
I alt		86.754	773.162

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		620.672	883.061
Materielle anlægsaktiver i alt	5	620.672	883.061
Andre tilgodehavender		167.000	167.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		167.000	167.000
Anlægsaktiver i alt		787.672	1.050.061
Fremstillede varer og handelsvarer		1.035.081	742.401
Varebeholdninger i alt		1.035.081	742.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.689.617	3.501.872
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	1.128.051	1.555.379
Andre tilgodehavender		121.430	82.071
Periodeafgrænsningsposter		60.091	59.990
Tilgodehavender i alt		4.999.189	5.199.312
Likvide beholdninger		143.278	1.812.641
Omsætningsaktiver i alt		6.177.548	7.754.354
Aktiver i alt		6.965.220	8.804.415

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Overført resultat		2.773.068	2.986.314
Forslag til udbytte		300.000	600.000
Egenkapital i alt	8	3.198.068	3.711.314
Hensættelse til udskudt skat		187.289	408.936
Hensatte forpligtelser i alt	9	187.289	408.936
Leasingforpligtelser		0	289.590
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	289.590
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		143.680	111.384
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.372.063	1.810.782
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		98.870	660.141
Skyldig selskabsskat		282.841	486.768
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.390.922	948.360
Leasingforpligtelser		291.487	377.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.579.863	4.394.575
Gældsforpligtelser i alt		3.579.863	4.684.165
Passiver i alt		6.965.220	8.804.415

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	7.524.298	7.427.169
Produktionsgager allokeret til vareforbrug	-5.068.382	-4.206.520
Pensionsbidrag	904.479	816.820
Andre omkostninger til social sikring	112.969	121.657
Øvrige personaleomkostninger	279.211	258.855
	3.752.575	4.237.981

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Godtgørelse acontoskat	2.628	0
Øvrige finansielle indtægter	47.851	55.637
	50.479	55.637

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Pengeinstitutter	785	0
Tillæg acontoskat	0	20.176
Gebyrer mm.	10.225	5.330
Renter vedrørende leasing	44.320	54.742
Renter tilknyttede virksomheder	13.210	17.990
Øvrige finansielle omkostninger	29.157	37.649
	97.697	135.887

4. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	260.823	24.623
Ændring af udskudt skat	-221.650	223.911
Ændring af udskudt skat som følge af ny skatteprocent	-	-26.927
	<u>39.173</u>	<u>221.607</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	2.314.374
Tilgang	333.406
Afgang	-930.000
Kostpris ultimo	<u>1.717.780</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.431.314
Årets afskrivning	-354.127
Tilbageførsel ved afgang	688.333
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.097.108</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>620.672</u>
Heraf finansielt leasede aktiver	<u>297.907</u>

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.357.584	8.374.578
Acontofaktureringer	-1.373.213	-6.930.583
	<u>984.371</u>	<u>1.443.995</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	1.128.051	1.555.379
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-143.680	-111.384
	<u>984.371</u>	<u>1.443.995</u>

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	2.986.314	600.000	3.711.314
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-213.246	300.000	86.754
Egenkapital ultimo	125.000	2.773.068	300.000	3.198.068

9. Hensatte forpligtelser i alt

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Udskudt skat 1. oktober	408.936	211.952
Regulering som følge af ændret skattesats	3	-26.927
Regulering af udskudt skat	-221.650	223.911
Udskudt skat 30. september	187.289	408.936

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets huslejekontrakt kan tidligst opsiges pr. 1. september 2018 med 6 måneders varsel.

Den samlede lejeforpligtelse vedrørende kontrakten udgør 807 tkr.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler udgør 298 tkr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Banke-Eriksen Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT udgør 90 tkr. pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.