
JED ApS

Bogensevej 90, 5270 Odense N

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 65 38 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/9 2016

Jesper Dahlstrøm
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JED ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. september 2016

Direktion

Jesper Dahlstrøm
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JED ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JED ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JED ApS
Bogensevej 90
5270 Odense N

CVR-nr.: 35 65 38 21
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Odense

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive IT & televirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed

Direktion

Jesper Dahlstrøm

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 599.991 | 556.432 |
| Personaleomkostninger | 1 | -235.485 | -627.480 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -53.421 | -65.242 |
| Resultat før finansielle poster | | 311.085 | -136.290 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -72.831 | -111.133 |
| Resultat før skat | | 238.254 | -247.423 |
| Skat af årets resultat | 4 | -2.096 | 0 |
| Årets resultat | | 236.158 | -247.423 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|-----------------|
| Overført resultat | | 236.158 | -247.423 |
| | | 236.158 | -247.423 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 380.331 | 429.568 |
| Indretning af lejede lokaler | | 35.217 | 39.401 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 415.548 | 468.969 |
| Deposita | | 45.000 | 45.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 45.000 | 45.000 |
| Anlægsaktiver | | 460.548 | 513.969 |
| Varebeholdninger | | 195.161 | 189.272 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 75.625 | 129.807 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 670 | 670 |
| Tilgodehavender | | 76.295 | 130.477 |
| Likvide beholdninger | | 151 | 228 |
| Omsætningsaktiver | | 271.607 | 319.977 |
| Aktiver | | 732.155 | 833.946 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------|----------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -11.265 | -247.423 |
| Egenkapital | 6 | 38.735 | -197.423 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 2.096 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.096 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 265.949 | 347.727 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 265.949 | 347.727 |
| Kreditinstitutter | 7 | 310.987 | 354.436 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.365 | 46.944 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.802 | 135.261 |
| Anden gæld | | 87.221 | 147.001 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 425.375 | 683.642 |
| Gældsforpligtelser | | 691.324 | 1.031.369 |
| Passiver | | 732.155 | 833.946 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|---|-----------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 222.231 | 616.778 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.254 | 10.702 |
| | <u>235.485</u> | <u>627.480</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 53.421 | 65.242 |
| | <u>53.421</u> | <u>65.242</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 72.831 | 111.133 |
| | <u>72.831</u> | <u>111.133</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 2.096 | 0 |
| | <u>2.096</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 579.211 | 41.842 |
| Overførsler i årets løb | -86.842 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>492.369</u> | <u>41.842</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 65.242 | 2.441 |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | -2.441 | 0 |
| Årets afskrivninger | 49.237 | 4.184 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 112.038 | 6.625 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 380.331 | 35.217 |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli | 50.000 | -247.423 | -197.423 |
| Årets resultat | 0 | 236.158 | 236.158 |
| Egenkapital 30. juni | 50.000 | -11.265 | 38.735 |

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen 31. januar 2014.

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Mellem 1 og 5 år | 265.949 | 347.727 |
| Langfristet del | <u>265.949</u> | <u>347.727</u> |
| Inden for 1 år | 81.000 | 89.400 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 229.987 | 265.036 |
| Kortfristet del | <u>310.987</u> | <u>354.436</u> |
| | <u>576.936</u> | <u>702.163</u> |
| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
| | DKK | DKK |

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Totalbanken A/S:

| | | |
|---|---------|---------|
| Virksomhedspant, driftsmidler og inventar | 500.000 | 500.000 |
|---|---------|---------|

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JED Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JED ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.