

---

# ***JED ApS***

Bogensevej 90, 5270 Odense N

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 35 65 38 21

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 26/9 2017

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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. september 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorerets 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 26. september 2017

**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

### Direktion

Jesper Dahlstrøm

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
Postboks 370  
5100 Odense C

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

|   | Note | 2016/17<br>DKK | 2015/16<br>DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>714.956</b> | <b>599.991</b> |
| Personaleomkostninger   | 2    | -459.110       | -235.485       |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>                                 |      | <b>255.846</b> | <b>364.506</b> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3    | -53.421        | -53.421        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>202.425</b> | <b>311.085</b> |
| Finansielle indtægter   |      | 83             | 0              |
| Finansielle omkostninger  |      | -65.362        | -72.831        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>137.146</b> | <b>238.254</b> |
| Skat af årets resultat  | 4    | -33.598        | -2.096         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>103.548</b> | <b>236.158</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Overført resultat |  | 103.548        | 236.158        |
|                   |  | <b>103.548</b> | <b>236.158</b> |

# Balance 30. juni

## Aktiver

|  | Note | 2016/17<br>DKK | 2015/16<br>DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 331.094        | 380.331        |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 31.033         | 35.217         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 5    | <b>362.127</b> | <b>415.548</b> |
| Deposita                                     |      | 47.741         | 45.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>47.741</b>  | <b>45.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>409.868</b> | <b>460.548</b> |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>228.775</b> | <b>195.161</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 158.253        | 75.625         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 5.670          | 670            |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 10.730         | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>174.653</b> | <b>76.295</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>109</b>     | <b>151</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>403.537</b> | <b>271.607</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>813.405</b> | <b>732.155</b> |

# Balance 30. juni

## Passiver

|   | Note | 2016/17<br>DKK | 2015/16<br>DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Selskabskapital                                   |      | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat                                 |      | 92.283         | -11.265        |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>142.283</b> | <b>38.735</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat                      |      | 26.652         | 2.096          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |      | <b>26.652</b>  | <b>2.096</b>   |
| Kreditinstitutter                                 |      | 140.081        | 265.949        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            | 6    | <b>140.081</b> | <b>265.949</b> |
| Kreditinstitutter                                 | 6    | 330.335        | 310.987        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 32.985         | 25.365         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             |      | 15.681         | 1.802          |
| Selskabsskat                                      |      | 9.042          | 0              |
| Anden gæld  |      | 116.346        | 87.221         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>504.389</b> | <b>425.375</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>644.470</b> | <b>691.324</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>813.405</b> | <b>732.155</b> |
| Væsentligste aktiviteter                          | 1    |                |                |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7    |                |                |



## Egenkapitalopgørelse

|                             | Selskabskapital<br>DKK | Overført<br>resultat<br>DKK | I alt<br>DKK   |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. juli         | 50.000                 | -11.265                     | 38.735         |
| Årets resultat              | 0                      | 103.548                     | 103.548        |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>50.000</b>          | <b>92.283</b>               | <b>142.283</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

|  | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|----------------|
|  | DKK            | DKK            |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>   |                |                |
| Lønninger  | 443.092        | 222.231        |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 16.018         | 13.254         |
|  | <u>459.110</u> | <u>235.485</u> |
| <br>   |                |                |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>                      | <u>2</u>       | <u>2</u>       |
| <br>   |                |                |
| <b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                |                |
| <br>   |                |                |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                                  | <u>53.421</u>  | <u>53.421</u>  |
|  | <u>53.421</u>  | <u>53.421</u>  |
| <br>   |                |                |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>  |                |                |
| <br>   |                |                |
| Årets aktuelle skat  | 9.042          | 0              |
| Årets udskudte skat  | <u>24.556</u>  | <u>2.096</u>   |
|  | <u>33.598</u>  | <u>2.096</u>   |

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

|                                       | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br>DKK | Indretning af le-<br>jede lokaler<br>DKK |
|---------------------------------------|--|--|
| Kostpris 1. juli                      | 492.369  | 41.842                                   |
| Kostpris 30. juni                     | 492.369  | 41.842                                   |
| Ned- og afskrivninger 1. juli         | 112.038  | 6.625                                    |
| Årets afskrivninger                   | 49.237   | 4.184                                    |
| Ned- og afskrivninger 30. juni        | 161.275  | 10.809                                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b> | <b>331.094</b>                                       | <b>31.033</b>                            |

## 6 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:

|  | 2016/17<br>DKK | 2015/16<br>DKK |
|--|----------------|----------------|
| <b>Kreditinstitutter</b>                     |                |                |
| Mellem 1 og 5 år                             | 140.081        | 265.949        |
| Langfristet del                              | 140.081        | 265.949        |
| Inden for 1 år                               | 120.000        | 81.000         |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 210.335        | 229.987        |
| Kortfristet del                              | 330.335        | 310.987        |
|  | <b>470.416</b> | <b>576.936</b> |

## Noter til årsregnskabet

|  | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|----------------|
|  | DKK            | DKK            |
| <b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>     |                |                |
| <b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>                             |                |                |
| 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JED ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indretning af lejede lokaler 10 år

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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

#### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### 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 rentekomkostning over låneperioden.

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