

Jeni Projects ApS

Svanehøj 21, 1. th., 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 45 43 90

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2018.

Kjeld Søren Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Jeni Projects ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. november 2018

Direktion

Kjeld Søren Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Jeni Projects ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jeni Projects ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Aalborg, den 14. november 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny Vedsted Jensen

statsautoriseret revisor
mne31488

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jeni Projects ApS Svanebjerg 21, 1. th. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 45 43 90
	Stiftet: 1. marts 2017
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Kjeld Søren Nielsen
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Sydbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er investere i og udvikle IT relaterede produkter. Selskabet har efter regnskabsårets udløb færdigudviklet en App, der således er klar til markedsføring og salg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -30.541 mod -12.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -33.016 mod -13.000 sidste år. Med henvisning til, at App'en først er færdigudviklet efter regnskabsårets udløb anser ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen reetableres via fremtidig indtjening i de kommende år. Der forventes dog et mindre underskud for det kommende regnskabsår.

Selskabets långivere har tilkendegivet, at de ikke vil kræve deres lån indfriet. Der er således tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2017 - 30/9 2018 kr.	1/3 2017 - 30/9 2017 t.kr.
Bruttotab	-30.541	-12
Øvrige finansielle omkostninger	-12.000	-5
Resultat før skat	-42.541	-17
Skat af årets resultat	9.525	4
Årets resultat	-33.016	-13
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-33.016	-13
Disponeret i alt	-33.016	-13

Balance 30. september

Aktiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
1 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	499.200	308
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>499.200</u>	<u>308</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>499.200</u>	<u>308</u>
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	0	4
Tilgodehavende selskabsskat	109.825	0
Andre tilgodehavender	1	24
Tilgodehavender i alt	<u>109.826</u>	<u>28</u>
Likvide beholdninger	<u>119.132</u>	<u>325</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>228.958</u>	<u>353</u>
Aktiver i alt	<u>728.158</u>	<u>661</u>

Balance 30. september

Passiver	2018	2017
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50
Reserve for udviklingsomkostninger	499.200	308
Overført resultat	-545.688	-321
Egenkapital i alt	3.512	37
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	96.800	0
Hensatte forpligtelser i alt	96.800	0
Gældsforpligtelser		
2 Gæld til associerede virksomheder	180.000	180
3 Anden gæld	420.000	420
Langfristede gældsforpligtelser i alt	600.000	600
Anden gæld	27.846	24
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.846	24
Gældsforpligtelser i alt	627.846	624
Passiver i alt	728.158	661
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

1. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling af en App, der skaber en platform, hvor forbrugere bliver forbundet direkte med de forretninger, som de ønsker. Forretningerne kan herefter kommunikere til kunderne ved at invitere til events i bred forstand.

Omkostninger består af eksterne omkostninger til udvikling af app'en.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 499 t.kr. App'en er færdigudviklet umiddelbart efter regnskabsårets udløb. Der er planlagt markedsføring og salg af app'en og ledelsen forventer således ikke at skulle anvende yderligere omkostninger til færdiggørelse af app'en.

Den nye app forventes at medføre en omsætning, der vil være stigende over de kommende år. For det kommende regnskabsår forventer ledelsen et mindre negativt resultat forudsat at salget udvikler sig som forventet.

2. Gæld til associerede virksomheder

Gæld til associerede virksomheder i alt	180.000	180
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til associerede virksomheder i alt	<u>180.000</u>	<u>180</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

3. Anden gæld

Anden gæld i alt	420.000	420
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>420.000</u>	<u>420</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jeni Projects ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, 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. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 med 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.