



Jysk Analyse Institut af 1996 A/S

Algade 31, 3.
9000 Aalborg
CVR-nr. 19268802

Årsrapport 01.07.2023 - 30.06.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
18.12.2024

Mads Gregersen Ruby
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023/24	7
Balance pr. 30.06.2024	8
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jysk Analyse Institut af 1996 A/S
Algade 31, 3.
9000 Aalborg

CVR-nr.: 19268802
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.07.2023 - 30.06.2024

Bestyrelse

Jørn Andersen, formand
Mads Gregersen Ruby
Lisbeth Andersen

Direktion

Mads Gregersen Ruby, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 for Jysk Analyse Institut af 1996 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18.12.2024

Direktion

Mads Gregersen Ruby
direktør

Bestyrelse

Jørn Andersen
formand

Mads Gregersen Ruby

Lisbeth Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jysk Analyse Institut af 1996 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jysk Analyse Institut af 1996 A/S for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2023 - 30.06.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at tage forbehold henvises der til note 1, hvori ledelsen har beskrevet at, selskabets drift har været negativt påvirket af væsentlige engangsomkostninger, hvilket har medført negativ egenkapital på 1.981 tkr.

Moderselskabet hæfter overfor selskabets bankforbindelse og har tillige afgivet en støtteerklæring om at tilføre den likviditet, som måtte være nødvendigt for, at selskabets kan indfri sine forpligtelser. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje, hvilket vi er enige i.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 18.12.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive analysevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 235 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.981 t.kr.

Selskabets drift har været vanskeliggjort grundet fortsat reduceret efterspørgsel af opgaver og har resulteret i et dårligere resultat end forventet.

Selskabets ledelse er opmærksomme på kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende tabt virksomhedskapital. Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapital kan reetableres via egen indtjening eller eventuelle kapitalindskud.

Moderselskabet Mads Ruby ApS hæfter overfor selskabets bankforbindelse og har tillige afgivet en støtteerklæring om at tilføre den likviditet, som måtte være nødvendigt for, at selskabets kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder frem til 30.06.2025. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	962.615	1.400.040
Personaleomkostninger	3	(1.022.188)	(2.958.001)
Af- og nedskrivninger		(14.188)	(30.400)
Driftsresultat		(73.761)	(1.588.361)
Andre finansielle indtægter	4	188	1.046
Andre finansielle omkostninger	5	(206.149)	(83.226)
Resultat før skat		(279.722)	(1.670.541)
Skat af årets resultat	6	45.013	54.120
Årets resultat		(234.709)	(1.616.421)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(234.709)	(1.616.421)
Resultatdisponering		(234.709)	(1.616.421)

Balance pr. 30.06.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.188
Materielle aktiver	7	0	14.188
Deposita		90.000	150.000
Finansielle aktiver		90.000	150.000
Anlægsaktiver		90.000	164.188
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		269.062	252.887
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	70.730
Andre tilgodehavender		33.075	166.116
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		99.133	78.307
Periodeafgrænsningsposter		71.404	118.481
Tilgodehavender		472.674	686.521
Likvide beholdninger		213	677
Omsætningsaktiver		472.887	687.198
Aktiver		562.887	851.386

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		(2.481.382)	(2.246.673)
Egenkapital		(1.981.382)	(1.746.673)
Bankgæld		1.978.328	1.648.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.849	196.045
Gæld til tilknyttede virksomheder		196.763	187.683
Anden gæld	8	211.329	566.202
Kortfristede gældsforpligtelser		2.544.269	2.598.059
Gældsforpligtelser		2.544.269	2.598.059
Passiver		562.887	851.386
Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.246.673)	(1.746.673)
Årets resultat	0	(234.709)	(234.709)
Egenkapital ultimo	500.000	(2.481.382)	(1.981.382)

Noter

1 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets resultat er negativt påvirket er fortsat reduceret efterspørgsel af opgaver og har resulteret i et dårligere resultat end forventet.

Moderselskabet Mads Ruby ApS hæfter overfor selskabets bankforbindelse og har tillige afgivet en støtteerklæring om at tilføre den likviditet, som måtte være nødvendigt for at selskabets kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder frem til 30.06.2025. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Posten indeholder tilbagebetaling af kompensationsordninger for fasteomkostninger i forbindelse med COVID-19. Der er i året tilbagebetalt 26.881 kr.

3 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	808.171	2.449.950
Pensioner	189.600	460.708
Andre omkostninger til social sikring	24.417	47.343
	1.022.188	2.958.001
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	5

4 Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	188	629
Renteindtægter i øvrigt	0	417
	188	1.046

5 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.183	198
Renteomkostninger i øvrigt	141.944	52.221
Øvrige finansielle omkostninger	60.022	30.807
	206.149	83.226

6 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Refusion i sambeskatning	(45.013)	(54.120)
	(45.013)	(54.120)

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	688.576
Kostpris ultimo	688.576
Af- og nedskrivninger primo	(674.388)
Årets afskrivninger	(14.188)
Af- og nedskrivninger ultimo	(688.576)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

8 Anden gæld (kortfristet)

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Moms og afgifter	126.814	221.948
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	37.515	174.098
Feriepengeforpligtelser	47.000	170.156
	211.329	566.202

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	360.000	540.000

Selskabet har indgået en lejeaftale med 2 års restløbetid og en årlig husleje på 180 t.kr.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mads Ruby ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensationsordningen for løn i forbindelse med COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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 dansk moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.