

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

JSI INVEST APS

**Østbanegade 157, 3. th.
2100 København Ø**

**CVR-nr. 35 40 84 79
3. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
28. november 2016

Jesper Simonsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9-10
Noter	11

Selskabet:

JSI Invest ApS
Østbanegade 157, 3. th.
2100 København Ø

Direktion:

Jesper Simonsen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JSI Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 18. november 2016.

Direktionen:

Jesper Simonsen

Til ledelsen i JSI Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JSI Invest ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisorerets Etiske 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.

København, den 18. november 2016.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

JSI Invest ApS' væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed og besidde

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Årsregnskabet for JSI Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN:**Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

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

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

AKTIVER:**Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i associerede virksomheder er i modervirksomhedens balance målt til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdier.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015/16	2014/15
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	87.353	-23.587
Administrationsomkostninger	-4.585	-4.555
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	82.768	-28.142
Renteindtægter fra associerede virksomheder	100	1.600
RESULTAT FØR SKAT	82.868	-26.542
1 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	82.868	-26.542
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivninger	83.706	-19.940
Overført overskud	-838	-6.602
DISPONERET I ALT	82.868	-26.542

<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>123.706</u>	<u>36.353</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>123.706</u>	<u>36.353</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>123.706</u>	<u>36.353</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>1.995</u>	<u>41.895</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.995</u>	<u>41.895</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>54.513</u>	<u>19.098</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>56.508</u>	<u>60.993</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>180.214</u>	<u>97.346</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

10

<u>Note</u>		<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Reserve for nettoopskrivninger	83.706	0
3	Overført overskud	11.213	12.051
3	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	174.919	92.051
	Anden gæld	5.295	5.295
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	5.295	5.295
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	5.295	5.295
	PASSIVER I ALT	180.214	97.346

1	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	0
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	0	0
2	Finansielle anlægsaktiver		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel
	Associerede virksomheder: VISO360 ApS	København	50%
3	Egenkapital	2015/16	2014/15
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	I ALT	80.000	80.000
	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNINGER		
	Overført fra tidligere år	0	19.940
	Årets opskrivninger	83.706	-19.940
	I ALT	83.706	0
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	12.051	18.653
	Overført af årets resultat	-838	-6.602
	I ALT	11.213	12.051
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	I ALT	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	174.919	92.051