

JE Consult ApS

CVR NR. 20 00 33 40

ÅRSRAPPORT FOR 2012/13

(16. REGNSKABSÅR)

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 1

Ledelsesberetning 2

Påtegning og revisors erklæring

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

Selskabsoplysninger

JE Consult ApS
Vesterbrogade 55B
1620 København V

CVR NR:	20 00 33 40
Stiftet:	1. april 1997
Hjemsted:	Københavns Kommune
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Lisbeth Rosendahl

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse

LEDELSESBERETNING

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at bistå med formidling af eftertragtede stillinger til efterspurgte medarbejder på alle niveauer i IT- og Telecom industrien.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har ikke forløbet tilfredsstillende.

Aftaler med banken og realkreditinstitut har alle været overholdt.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital og ledelsen har udarbejdet planer for tilvejebringelsen af denne.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv drift og likviditet i det kommende år.

Ejendommene er fuldt udlejet på en længere kontrakt.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

Usædvanlige forhold

Ingen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for JE Consult 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, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 til 30. juni 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelser for fravalg af revision i regnskabsåret 2012/13 er opfyldt.

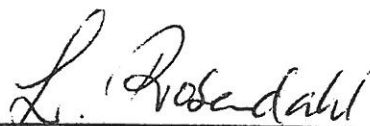
København, den 8. januar 2014

Direktion:



Lisbeth Rosendahl

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/1 - 2014, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.



Lisbeth Rosendahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JE Consult ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JE Consult ApS for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FRS - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

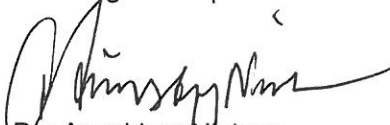
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 8. januar 2014

REV og RÅD ApS



Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at bistå med formidling af eftertragtede stillinger til efterspurgte medarbejdere på alle niveauer i IT- og Telecom industrien.

Årsrapporten for JE Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Selskabet har i.h.t. undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres. Indregning sker når levering har fundet sted inden regnskabsårets udgang, der foreligger en forpligtende salgsaftale, salgsprisen og indbetalingen er modtaget eller modtagelsen kan forventes med rimelig sikkerhed. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, distributionsomkostninger, herunder husleje og autodrift m.v., samt kontorhold- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og ejendomme er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er:

Driftsmidler m.v.	5-10 år
Ejendomme	25 år

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 12.300 udgiftsføres på anskaffelsetidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Disse består af depositum iht. huslejekontrakter.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indret under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld**Selskabsskat**

Aktuel skat indregnes i balancen under langfristet gæld og betegnes som sambeskatningsbidrag. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Indeværende års skat vises som et sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12 1.000 KR.
Nettoomsætning	763.368	1.399
Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer	-94.289	-702
Andre eksterne omkostninger	-198.981	-232
Bruttofortjeneste	470.098	465
1. Personaleomkostninger	-398.528	-282
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	-24.280	-32
Resultat af primær drift	47.290	151
3. Finansielle indtægter	14.000	0
4. Finansielle omkostninger	-95.028	-65
Resultat før skat	-33.738	86
5. Skat af årets resultat	3.100	23
Årets resultat	-30.638	63
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	0	0
Overført resultat	-30.638	63
	-30.638	63

Note BALANCE PR. 30. JUNI 2013

<u>AKTIVER</u>		30/6 2013	30/6 2012 1.000 KR.
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
8.	Bygninger og grunde	1.229.860	1.253
7.	Tekniske anlæg og maskiner	13.500	29
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.243.360	1.282
Finansielle anlægsaktiver:			
	Andre tilgodehavender	13.236	14
	Huslejedeposita	110.782	111
	Finansielle anlægsaktiver i alt	124.018	125
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.367.378	1.407
Tilgodehavender:			
	Tilgode fra salg og tjenesteydelser	0	50
	Mellemregning med moderselskab	67.036	85
9.	Lån til selskabsdeltagere og ledelse	187.279	0
	Andre tilgodehavender	0	96
	Periodeafgrænsningsposter	9.400	5
		263.715	236
	Likvide beholdninger	1.093	12
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		264.808	248
AKTIVER I ALT		1.632.186	1.655

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u> <u>1.000 KR.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-282.447	-252
	EGENKAPITAL I ALT	-157.447	-127
	HENSÆTTELSE		
5.	Udskudt skat	0	3
		0	3
	LANGFRISTET GÆLD		
10.	Langfristet gæld til realkreditinstitutter	667.048	695
10.	Gæld til bank m.v.	238.679	268
5.	Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	0	20
		905.727	983
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kortfristet prioritetsgæld	58.019	66
11.	Gæld til banker	281.760	211
	Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	50.048	162
	Anden gæld	494.079	357
		883.906	796
	GÆLD I ALT	1.789.633	1.779
	PASSIVER I ALT	1.632.186	1.655

11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

12. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personaleomkostninger:**

	2012/13	2011/12 1.000 KR.
Gager m.v.	353.580	232
Sociale omkostninger	19.763	22
Andre personaleomkostninger	25.185	28
	<u>398.528</u>	<u>282</u>

2. Afskrivninger:

Bygninger	23.380	23
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	-3.600	0
Inventar og driftsmidler	4.500	8
	<u>24.280</u>	<u>31</u>

3. Finansielle indtægter:

Bank	0	0
Mellemregning anpartshaver	14.000	0
	<u>14.000</u>	<u>0</u>

4. Finansielle omkostninger:

Bank m.v.	80.778	61
Kreditorer, renter	12.701	0
Låneomkostninger, afskrivning	882	1
SKAT	667	3
	<u>95.028</u>	<u>65</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

	2012/13	2011/12 1.000 KR.
Beregnet selskabsskat 2012/13	0	20
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	-3.100	3
	<u>-3.100</u>	<u>23</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-14.980	0
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler og bygninger	13.500	12
Beregningsgrundlag (22%)	<u>-1.480</u>	<u>12</u>
Udskudt skat primo	3.100	0
Udskudt skat ultimo	<u>0</u>	<u>3</u>
Regulering udskudt skat	<u>-3.100</u>	<u>3</u>

Der hensættes ikke negativ udskudt skat

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Selskabskapital	125.000	-251.809	-126.809
Årets resultat		-30.638	-30.638
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital 30. juni 2013	<u>125.000</u>	<u>-282.447</u>	<u>-157.447</u>

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris, primo	64.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>-19.000</u>
Kostpris i alt	<u>45.000</u>
Af-/nedskrivning, primo	-34.600
Tilbageført af-/nedskrivninger ifm. salg	7.600
Årets af-/nedskrivninger	<u>-4.500</u>
Af-/nedskrivninger i alt	<u>-31.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u><u>13.500</u></u>

8. Ejendom

	<u>Afskrivning</u>	<u>Værdi</u>
Anskaffelsessum	1.300.000	1.300.000
Heraf grund	<u>715.500</u>	
Afskrivningsgrundlag	<u>584.500</u>	
4 % afskrivning lineært, årets afskrivning	<u>23.380</u>	23.380
Afskrivning tidligere år		<u>46.760</u>
Ejendom i alt		<u><u>1.229.860</u></u>

9. Lån til selskabsdeltager og ledelse

Der er ultimo et ulovligt anpartshaverlån som er forrentet jf. lovgivning.

Lånet er ulovligt og skal tilbagebetales til selskabet.

Ultimo udgjorde lånet kr. 187.279. Af denne sum stammer i alt kr. 68.176 fra efter den 14. august 2012.

10. Langfristet gæld

Af den langfristet gæld vil følgende blive afdraget fra 1-5 år.

	Gæld i alt	Afdrag 1-5 år	Rest
Bankgæld	238.679	126.500	112.179
Realkredit	667.048	179.707	487.341
Samlet gæld efter 5 år			<u>599.520</u>

11. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Ejerforeningen beliggende Valby Langgade 53 har en allonge og håndpantstætningserklæring på kr. 40.000 i ejendommen.

Der er tinglyst et realkreditpantebrev på kr. 850.000 i ejendommen.

Der er ligeledes lyst et ejerpantebrev i ejendommen på kr. 450.000

Ejerpantebrev på kr. 250.000 i goodwill m.v. er lyst i selskabet til sikkerhed for bl.a. de to kassekreditter på max kr. 200.000

Der er indgået huslejeforpligtelser for i alt kr. 56.169

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med administrationsselskabet for selskabsskatter.

Skyldige selskabsskatter udgør pr. 30. juni 2013 kr. 14.995. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12. Oplysninger om usikkerheder, going concern og usædvanlige forhold m.v.

Der henvises til ledelsesberetningen