

JE Consult ApS

CVR NR. 20 00 33 40

ÅRSRAPPORT FOR 2011/12

Se erklæring om assistance med regnskabsopstilling

(15. REGNSKABSÅR)

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2

Påtegning og revisors erklæring

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	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 telecomindustrien. I regnskabsåret har der været en aktivitet omkring gulvslipning. Denne aktivitet slutter pr. 31. december 2012.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har forløbet tilfredsstillende, men på trods af dette har der været udformet betalingsaftaler med leverandører. Aftaler med banken og realkreditinstitut har alle været overholdt. Selskabet har tabt hele sin selskabskaptial og ledelsen har udarbejdet planer for tilvejebringelsen af denne.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv drift og likviditet i det kommende år og resultatet for næste år bør ligge på niveau med i år. Ejendommene er fuldt udlejet.

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 2011/2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

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 2011/12 er opfyldt.

København, den 23. november 2012

Direktion:


Lisbeth Rosendahl

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2012, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.


Dirigent - Lisbeth Rosendahl

DEN UAFHÆNGIGE REVISOR ERKLÆRING OM ASSISTANCE

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling opstillet årsrapporten for 2011/12 for JE Consult ApS.

Ledelsen har ansvaret for årsrapporten.

Vi har ikke revideret eller udført review af årsrapporten og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Værløse, den 26. november 2012

REV og RÅD ApS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Per Aunsbjerg Nielsen', written in a cursive style.

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 telecomindustrien.

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 anskaffelses-tidspunktet.

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 2011 - 30. JUNI 2012**

		2011/12	2010/11 1.000 KR.
	Nettoomsætning	1.398.819	535
	Omkostninger til råvarer, hjælpematr. og handelsvarer	-701.575	-10
	Andre eksterne omkostninger	-231.528	-254
	Bruttofortjeneste	465.716	271
1.	Personaleomkostninger	-282.007	-179
	Nedskrivning på omsætningsaktiver	0	-17
2.	Afskrivninger af anlægsaktiver	-31.680	-28
	Resultat af primær drift	152.029	47
3.	Finansielle indtægter	0	0
4.	Finansielle omkostninger	-65.474	-98
	Resultat før skat	86.555	-51
5.	Skat af årets resultat	-23.275	-3
	Årets resultat	63.280	-48
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	0	0
	Overført resultat	63.280	-48
		63.280	-48

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2012**

AKTIVER

		<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u> <u>1.000 KR.</u>
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver:		
8.	Bygninger og grunde	1.253.240	1.276
7.	Tekniske anlæg og maskiner	29.400	38
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.282.640</u>	<u>1.314</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Andre tilgodehavender	14.118	15
	Huslejedeposita	110.567	113
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>124.685</u>	<u>128</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.407.325</u>	<u>1.442</u>
	Tilgodehavender:		
	Tilgode fra salg og tjenesteydelser	49.744	94
	Mellemregning med moderselskab	85.186	0
	Andre tilgodehavender	95.725	0
	Periodeafgrænsningsposter	5.000	0
		<u>235.655</u>	<u>94</u>
	Likvide beholdninger	<u>11.940</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>247.595</u>	<u>94</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.654.920</u></u>	<u><u>1.536</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2012

Note	<u>PASSIVER</u>	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u> <u>1.000 KR.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-251.809	-315
	EGENKAPITAL I ALT	-126.809	-190
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	3.100	0
	HENSÆTTELSER IALT	3.100	0
	LANGFRISTET GÆLD		
	Langfristet gæld til realkreditinstitutter	694.786	747
	Banklån	268.265	296
5.	Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	20.175	0
		983.226	1.043
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kortfristet prioritetsgæld	65.752	66
	Banklån	64.500	65
9.	Kassekredit	145.528	214
	Periodeafgrænsning	0	7
	Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	162.093	45
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2
	Anden gæld	357.530	284
		795.403	683
	GÆLD I ALT	1.778.629	1.726
	PASSIVER I ALT	1.654.920	1.536

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Personaleomkostninger:**

Gager m.v.
 Sociale omkostninger
 Andre personaleomkostninger

2011/12

231.700

21.974

28.333

282.007

1,5

**2010/11
1.000 KR.**

151

19

9

179

1

Det gennemsnitlige antal heltidsbe-
 skæftigede har udgjort

2. Afskrivninger:

Bygninger
 Fortjeneste ved salg af driftsmidler
 Inventar og driftsmidler

23.380

0

8.300

31.680

23

-3

8

28

3. Finansielle indtægter:

Bank

0

0

0

0

4. Finansielle omkostninger:

Bank m.v.
 Kreditorer, renter
 Renter mellemregning anpartshaver
 Låneomkostninger, afskrivning
 SKAT

60.775

291

0

882

3.526

65.474

92

1

3

1

1

98

5. Selskabsskat:

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

Beregnet selskabsskat 2011/12

20.175

0

Regulering skat tidligere år

0

0

Beregnet udskudt skat (se nedenfor)

3.100

-3

23.275

-3

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssigt underskud til fremførsel

0

-28

Forskel på regnskabsmæssig og skatte-

mæssig saldo på driftsmidler og bygninger

12.485

15

Beregningsgrundlag (25%)

12.485

-13

Udskudt skat primo

0

3

Udskudt skat ultimo

3.100

0

Regulering udskudt skat

3.100

-3

6. Egenkapital

**Selskabs-
kapital**

**Overført
resultat**

I alt

Selskabskapital

125.000

-315.089

-190.089

Årets resultat

63.280

63.280

Foreslået udbytte

0

0

Egenkapital 30. juni 2012

125.000

-251.809

-126.809

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris, primo	64.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Kostpris i alt	<u>64.000</u>
Af-/nedskrivning, primo	-26.300
Årets af-/nedskrivninger	<u>-8.300</u>
Af-/nedskrivninger i alt	<u>-34.600</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u><u>29.400</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>23.380</u>
Ejendom i alt		<u><u>1.253.240</u></u>

9. 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

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

Der henvises til ledelsesberetningen