

JobRehab ApS


Roskildevej 147 B
3400 Hillerød

CVR-nr. 27967043

Årsrapport for året 2012/13

Opstillet uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/9 2013


Helen Marcussen
Dirigent

NærreVision A/S
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk

Torvet 1 H
3400 Hillerød

www.naerrevison.dk
revision@naerrevison.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

JobRehab ApS
Roskildevej 147 B
3400 Hillerød

Telefon: 48 21 75 30
E-mail: helen@jobrehab.dk

CVR-nr.: 27 96 70 43
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Helen Marcussen

Pengeinstitut

Danske Bank, Nytorv afdeling
Frederiksberggade 1
1459 København K

Revisor

NÆRrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
FSR - danske revisorer
Nørregade 1, 1.th.
3300 Frederiksværk

Torvet 1 H
3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige hovedaktiviteter er konsulentarbejde omkring jobhabilitering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af øget aktivitet på kursusområdet.

Resultatet er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Der er fra balancedagen og indtil i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetning og årsregnskabet for JobRehab ApS.

Årsregnskabet og ledelsesberetningen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder, samt selskabets vedtægter.

Fravalg af revision indeværende år

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, og ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. september 2013

Direktion



Helen Marcussen

Fravalg af revision næste år

Selskabet aflægger årsregnskab efter reglerne for selskaber i regnskabsklasse B, og selskabet har ikke i to på hinanden følgende år overskredet to af følgende størrelsesgrænser:

- Balancesum på DKK 4,0 mio.
- Nettoomsætning på DKK 8,0 mio.
- Gennemsnitlig antal helårsbeskæftigede på 12 medarbejdere.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hillerød, den 9/9 2013

Dirigent



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JobRehab ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JobRehab ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Hillerød, den 4. september 2013

NÆRrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed

Jørgen Krieger
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JobRehab ApS for året 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra C virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

I det eksterne selskabsregnskab er det kun bruttofortjeneste eller -tab, der er vist.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag, reguleret for eventuel forskydning i igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstider med følgende skønnede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	34.005 kr.
Indregning af lejede lokaler	20 år	161.210 kr.

Aktiver med en anskaffelsværdi pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder er fratrukket i posten.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat af aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gælden til amoriserede kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

For ikke forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, svarer den amoriserede kostpris normalt til nominal værdi.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTORESULTAT	813.968	746.748
1 Personaleomkostninger	-696.780	-839.401
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-24.401	-26.602
DRIFTSRESULTAT	92.787	-119.255
Indtægter af andre kapitalandele mv.	0	2.137
Andre finansielle indtægter	9.488	1.811
Andre finansielle omkostninger	-1.745	-4.492
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	100.530	-119.799
3 Skat af årets resultat	-26.874	27.673
ÅRETS RESULTAT	73.656	-92.126
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
Overført resultat	25.356	-140.426
DISPONERET I ALT	73.656	-92.126

BALANCE PR. 30. JUNI 2013**AKTIVER**

	2013	2012
4 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.005	48.329
4 Indretning af lejede lokaler	161.210	171.286
Materielle anlægsaktiver	195.215	219.615
5 Aktier	96.768	89.831
Finansielle anlægsaktiver	96.768	89.831
ANLÆGSAKTIVER	291.983	309.446
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	230.625	157.125
Selskabsskat	49.712	37.320
Udskudt skatteaktiv	4.921	31.795
Tilgodehavender	285.258	226.240
Forudbetaling	95.000	108.000
Værdipapirer og kapitalandele	95.000	108.000
Likvide beholdninger	82.722	3.746
OMSÆTNINGSAKTIVER	462.980	337.986
AKTIVER	754.963	647.432

BALANCE PR. 30. JUNI 2013**PASSIVER**

	2013	2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	84.464	59.108
6 EGENKAPITAL	209.464	184.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	45.774
Anden gæld	218.533	139.755
Udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	278.666	229.495
Kortfristede gældsforpligtelser	545.499	463.324
GÆLDSFORPLIGTELSE	545.499	463.324
PASSIVER	754.963	647.432
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2012/13	2011/12	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	670.850	819.039	
Pensioner	9.657	0	
Andre omkostninger til social sikring	16.273	20.362	
	<u>696.780</u>	<u>839.401</u>	
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver			
Driftsmidler/inventar	14.325	16.526	
Indret. lejede lokaler	10.076	10.076	
	<u>24.401</u>	<u>26.602</u>	
3 Skat af årets resultat			
Hensat udskudt skat	26.874	-27.673	
	<u>26.874</u>	<u>-27.673</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	37.377	82.625	201.514
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
	<u>37.377</u>	<u>82.625</u>	<u>201.514</u>
Kostpris 30. juni 2013			
	<u>37.377</u>	<u>82.625</u>	<u>201.514</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-37.377	-34.296	-30.228
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-14.324	-10.076
	<u>-37.377</u>	<u>-48.620</u>	<u>-40.304</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2013			
	<u>-37.377</u>	<u>-48.620</u>	<u>-40.304</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	0	34.005	161.210
	<u>0</u>	<u>34.005</u>	<u>161.210</u>
	2013	2012	
5 Aktier			
Aktier	99.866	99.866	
Af-/nedskrivninger, primo	-10.034	-12.172	
Årets op- & nedskrivninger	6.936	2.137	
	<u>96.768</u>	<u>89.831</u>	

NOTER

	Primo	Resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	59.108	25.356	84.464
	<u>184.108</u>	<u>25.356</u>	<u>209.464</u>

7 Eventualposter mv.
Der er ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.