

JESSEN & LUND APS

HIRSEVEJ 16
6100 HADERSLEV

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2012 - 31.12.2012

3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 32 77 27 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 23. maj 2013

Marianne Jessen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2012 - 31.12.2012	11
Balance pr. 31.12.2012	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Jessen & Lund ApS
Hirsevej 16
6100 Haderslev

Telefon: 26 93 06 92
Hjemmeside: www.jessenlund.dk

CVR-nr.: 32 77 27 14
Stiftet: 18. februar 2010
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Marianne Jessen

Advokat

Buch & Baruah
Advokatfirma
Storegade 86, 1. sal
6100 Haderslev

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Frøs Herreds Sparekasse
Moltrupvej 49
6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for selskabet Jessen & Lund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. maj 2013

I direktionen

Marianne Jessen

751/4/MS/SS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Jessen & Lund ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jessen & Lund ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 1. maj 2013

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er konsulentvirksomhed bestående i afklaringsopgaver samt aktivering af medarbejdere med psykiske problemer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 78.636, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 422.230 og en egenkapital på kr. 333.360.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2012

Selskabet har under egenkapitalen indregnet erhvervelsen af egne anparter, der forventes annulleret ved efterfølgende kapitalnedsættelse.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-25% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettop-skrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2012 - 31.12.2012

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
BRUTTORESULTAT	1.079.930	2.815.624
1 Personaleudgifter	-968.302	-2.374.067
2 Afskrivninger	-10.500	-10.500
DRIFTSRESULTAT	101.128	431.057
Finansielle indtægter	3.337	0
Finansielle omkostninger	296	-265
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	104.761	430.792
3 Skat af årets resultat	-26.125	-107.900
ÅRETS RESULTAT	78.636	322.892
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	78.636	322.892
DISPONERET I ALT	78.636	322.892

BALANCE PR. 31.12.2012

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
4 Goodwill	4.000	6.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.000	6.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.500	17.000
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	8.500	17.000
Andre tilgodehavender	5.099	34.635
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.099	34.635
ANLÆGSAKTIVER I ALT	17.599	57.635
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.344	303.363
Andre tilgodehavender	2.929	24.881
Selskabsskat	27.014	14.935
TILGODEHAVENDER I ALT	52.287	343.179
LIKVIDE BEHOLDNINGER	352.344	968.148
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	404.631	1.311.327
AKTIVER I ALT	422.230	1.368.962

BALANCE PR. 31.12.2012

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Selskabskapital	160.000	125.000
Øvrige reserver	-650.000	0
Overført resultat	823.360	779.723
6 EGENKAPITAL I ALT	333.360	904.723
Hensættelser til udskudt skat	1.475	3.550
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.475	3.550
Anden gæld	87.395	460.689
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	87.395	460.689
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	87.395	460.689
PASSIVER I ALT	422.230	1.368.962

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2012	2011
1 Personalemkostninger		
Lønninger	789.950	2.070.710
Pensioner	86.068	186.369
Andre omkostninger til social sikring	18.470	34.909
Andre personaleomkostninger	73.814	82.079
I ALT	968.302	2.374.067
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2,0	5,0
2 Afskrivninger		
Goodwill	2.000	2.000
Driftsmateriel	8.500	8.500
I ALT	10.500	10.500
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.200	109.800
Årets ændring i udskudt skat	-2.075	-1.900
ÅRETS SKAT I ALT	26.125	107.900
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.01.2012	10.000	10.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2012	10.000	10.000
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2012	4.000	2.000
Afskrivninger i 2012	2.000	2.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2012	6.000	4.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2012.....	4.000	6.000

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2012	2011
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2012	34.000	34.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2012	34.000	34.000
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2012	17.000	8.500
Afskrivninger i 2012	8.500	8.500
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2012	25.500	17.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2012.....	8.500	17.000
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	Saldo pr. 01.01.2012	Årets bevægelser	Saldo pr. 31.12.2012
6 Egenkapital			
Selskabskapital.....	125.000	35.000	160.000
Øvrige reserver.....	0	-650.000	-650.000
Overført resultat.....	779.724	43.636	823.360
SALDO PR. 31.12.2012	904.724	-571.364	333.360

Selskabskapitalen består af 160 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalt er indbetalt således:

Indbetalt ved stiftelse d. 18.02.2010, kontant	125.000
Kapitalforhøjelse d. 01.02.2012, fondsanparter	35.000
	160.000

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
7 Ejerforhold		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.		
Marianne Jessen, Tjørnevænget 21, 6070 Christiansfeld		
8 Sikkerheder og pantsætninger		
Ingen		
9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 31.200 incl. forbrug. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.		