

John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Henrik Ladewig (Revisor CMA,HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)



Erhvervsstyrelsen

Jesper Berning Aktieselskab

Vestre Pennehavevej 3A, 2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 14 41 43 98

Årsrapport for 2012

(22. regnskabsår)

Hjemstedskommune: Hørsholm

EGEGÅRDSVEJ 39 B
POSTBOX 176
2610 RØDOVRE



TELEFON 36 41 48 00
WWW.JSREVISION.DK
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets udfører rådgivningsvirksomhed.

Økonomisk udvikling

Årets resultat er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabets fremtid vil blive drøftet på den førstkommende generalforsamling.

Ledelsen vurderer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til fortsat drift.

Ledelsespåtegning

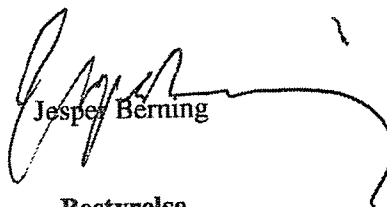
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 2012 for Jesper Berning Aktieselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.


Rungsted Kyst, den 15. juni 2013

Direktion

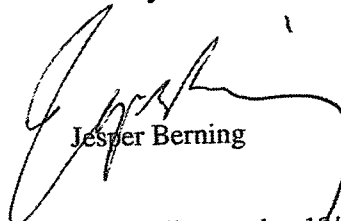


Jesper Berning

Bestyrelse



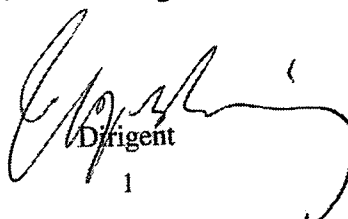
Jacob Berning



Jesper Berning

Christel Berning

Således forelagt og godkendt på generalforsamlingen, den 18/6 2013.



Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jesper Berning Aktieselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jesper Berning Aktieselskab for regnskabsåret 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 fejlinformation, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger omkring forhold i regnskabet

Vi skal gøre opmærksom på årsregnskabets note 7, hvori ledelsen redegør for usikkerheder om selskabets evne til at fortsætte driften.

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.

Rødovre, den 15. juni 2013

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre


Allah Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-selskaber. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret til kunden inden årets udgang.

Kapitalandel i datterselskaber og associerede selskaber

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers og associerede selskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 25%. Selskabet er administrationselskab i sambeskatning med koncernforbundne selskaber.

Udskudt skat er beregnet med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier modregnet uudnyttede skattemæssige underskud.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskost med fradrag af foretagne afskrivninger.

Inventar og driftsmidler afskrives lineært over 5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.300 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 10 år.

Der afskrives ikke på kunst.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i datterselskab værdiansættes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Da moderselskabet hæfter for datterselskabets bankgæld, medregnes datterselskabets negative egenkapital i mellemregningen med datterselskabet. Negativ egenkapital herudover optages under hensatte forpligtelser.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år. Koncerngoodwill under kr. 10.000 straksafskrives i året.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til statusdagens kursværdi.

Unoterede værdipapirer måles til indre værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

Note		2012	2011
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttoresultat	128.192	85.393
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	128.192	85.393
3	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	128.192	85.393
	Resultat af kapitalandel i datterselskab	0	-881.527
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle udgifter	<u>-10</u>	<u>-111</u>
	Resultat før skat	128.182	-796.245
2	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>-109.994</u>
	Årets resultat	<u>128.182</u>	<u>-906.239</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	128.182	-24.712
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-881.527
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>128.182</u>	<u>-906.239</u>

Balance pr. 31/12 2012

Note		31/12 2012	31/12 2011
	AKTIVER	kr.	kr.
	Indretning, lokaler	0	0
	Driftsmidler og inventar	0	136.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>136.500</u>
	Kapitalandel i datterselskab	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>136.500</u>
	Debitorer	41.592	0
2	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Mellemregning med datterselskab	0	0
	Øvrige tilgodehavender	3.676	343.061
	Tilgodehavender i alt	<u>45.268</u>	<u>343.061</u>
	Værdipapirer	2.483.092	2.483.092
	Værdipapirer i alt	<u>2.483.092</u>	<u>2.483.092</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>5.970</u>	<u>87.628</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.534.330</u>	<u>2.913.781</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.534.330</u></u>	<u><u>3.050.281</u></u>

Balance pr. 31/12 2012

Note		31/12 2012	31/12 2011
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	-1.900.082	-2.028.264
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Egenkapital i alt	<u>-1.400.082</u>	<u>-1.528.264</u>
	Udskudt skat	0	0
	Hensat til tab på dattervirksomheder	<u>262.801</u>	<u>270.801</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>262.801</u>	<u>270.801</u>
	Anden gæld	<u>3.671.611</u>	<u>4.307.744</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.671.611</u>	<u>4.307.744</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.671.611</u>	<u>4.307.744</u>
	Passiver i alt	<u><u>2.534.330</u></u>	<u><u>3.050.281</u></u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
6	Nærtstående parter		
7	Usikkerhed omkring fortsat drift		

Noter

		2012	2011		
		kr.	kr.		
1	Personaleudgifter				
	Lønninger	0	0		
	Pensioner	0	0		
	Andre omkostninger til social sikring	0	0		
	Andre personaleudgifter	0	0		
		<u>0</u>	<u>0</u>		
2	Beregne skatter				
	Beregnet selskabsskat	0	0		
	Udskudt skat, regulering	0	109.994		
		<u>0</u>	<u>109.994</u>		
	Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>		
3	Afskrivninger				
	Indretning, lokaler	0	0		
	Driftsmidler og inventar	0	0		
		<u>0</u>	<u>0</u>		
4	Egenkapital				
		Reserve			
	Selskabs	Overført	for netto-	Afsat	
	kapital	resultat	opskrivning	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2012	500.000	-2.028.264	0	-1.528.264
	Negativ opskrivning, primo	0	7.800.315	-7.800.315	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	128.182	0	128.182
		<u>500.000</u>	<u>5.900.233</u>	<u>-7.800.315</u>	<u>0</u>
	Negativ opskrivning, ult.	0	-7.800.315	7.800.315	0
	Egenkapital pr. 31/12 2012	<u>500.000</u>	<u>-1.900.082</u>	<u>0</u>	<u>-1.400.082</u>

Aktiekapitalen er opdelt i 500 aktier á kr. 1.000

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten, bortset fra en kontrakaution, stor kr. 200.000, som ikke forventes udløst.

6 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Jesper Berning

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

JB Ejendomme ApS - datterselskab.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været løbende mellemregning med JB Ejendomme ApS. Mellemregningen er forrentet på markedsvilkår.

7 Usikkerhed omkring fortsat drift

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets fremtid vil blive drøftet på den førstkommende generalforsamling.

Ledelsen vurderer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til fortsat drift.