

Jakob Invest ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 25 48 72 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/12 2012

Dirigent: Finn Jørn Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Jakob Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse 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 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 12. december 2012

Direktion

Finn Jørn Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jakob Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har endnu ikke opnået tilsagn om fremskaffelsen af den nødvendige likviditet. Vi har således ikke modtaget revisionsbevis for at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med de forfalder, hvorfor vi tager forbehold for going concern.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af det i forbeholdet anførte, ikke 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 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi fremkomme med følgende kommentarer:

Vi skal henvise til note 3, hvoraf det fremgår, at selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabet gennem indtjening kan reetablere virksomhedskapitalen.

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.

Hillerød, den 12. december 2012

ECOVIS Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Finn Warberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jakob Invest ApS Helsingborggade 5, 1. th. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 25 48 72 49 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: København
Direktion	Finn Jørn Jakobsen
Revision	ECOVIS Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Ødamsvej 69 3400 Hillerød CVR-nr.: 28 93 95 23

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde omfatter besiddelse af ejerandele i virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 14.047, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 191.045.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. I den forbindelse skal der i henhold til selskabslovens § 119 redegøres for den økonomiske stilling og udvikling.

Der er i regnskabsåret 2006/2007 opstartet ny aktivitet i datterselskabet, hvilket i de seneste 4 regnskabsår har medført pæne overskud.

Ledelsen arbejder fortsat på forskellige tiltag til sikring af selskabets fortsatte drift, herunder fremskaffelse af nødvendig likviditet.

Det er fortsat ledelsens forventning, at selskabet gennem indtjening samt ovennævnte kommende tiltag kan reetablere selskabskapitalen, og årsrapporten aflægges derfor under den forudsætning at dette vil ske og at selskabet kan fortsætte driften.

Anpartshaver træder tilbage for øvrige kreditorer med tDKK 91 indtil kapitalen er reetableret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsperioden.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Invest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelse

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-13.750	-12.500
Bruttoresultat		-13.750	-12.500
Finansielle indtægter		0	308
Finansielle omkostninger		-3.671	-2.468
Resultat før skat		-17.421	-14.660
Skat af årets resultat	1	3.374	1.880
Årets resultat		-14.047	-12.780
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-14.047	-12.780
		-14.047	-12.780

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Selskabsskat		25.000	23.000
Tilgodehavender		25.000	23.000
Omsætningsaktiver i alt		25.000	23.000
Aktiver i alt		25.000	23.000

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-341.045	-326.998
Egenkapital	3	-191.045	-176.998
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.234	20.679
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.274	5.189
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		91.234	149.984
Selskabsskat		13.303	24.146
Kortfristede gældsforpligtelser		216.045	199.998
Gældsforpligtelser i alt		216.045	199.998
Passiver i alt		25.000	23.000
Eventualposter mv.	4		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.374	-1.880
	<u>-3.374</u>	<u>-1.880</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	-4.355	-3.665
Skatteeffekt af:		
Ikke aktiveret udskudt skat	4.197	3.538
Renter, gebyrer mm., SKAT	158	127
	<u>0</u>	<u>0</u>

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2011	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2012	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli 2011	-125.000	-125.000
Værdireguleringer 30. juni 2012	-125.000	-125.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	0	0

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	150.000	-326.998	-176.998
Årets resultat	0	-14.047	-14.047
Egenkapital 30. juni 2012	150.000	-341.045	-191.045

Selskabskapitalen består af 150 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere virksomhedskapitalen gennem indtjening.

Noter til årsrapporten

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Finn Jørn Jakobsen Kommunikation ApS og i den forbindelse hæfter selskabet solidarisk for selskabsskatten i koncernen.