

Jakob Invest ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 25 48 72 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17/12 2013

Dirigent: Finn Jørn Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	7
Balance pr. 30. juni 2013	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Jakob Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 18. november 2013

Direktion

Finn Jørn Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Jakob Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af datterselskabets fortsatte positive resultatet. I

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 16. december 2013

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab

Bo Langtoft
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
St. Kongensgade 36, 3.th
1264 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets forretningsområde omfatter besiddelse af ejerandele i virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 13.294, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 79.340.

Ledelsen arbejder fortsat på forskellige tiltag til sikring af selskabets fortsatte drift, herunder fremskaffelsen af den nødvendige likviditet. Selskabet er fortsat afhængig af at datterselskabet tjener penge, således at de løbende udgifter kan afregnes. Der henvises til note 1, hvor forholdet også er beskrevet.

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.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	Note	2012/2013 DKK	2011/2012 DKK
Andre eksterne omkostninger		-765	-13.750
Bruttoresultat		-765	-13.750
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-765	-13.750
Resultat før finansielle poster		-765	-13.750
Finansielle omkostninger		-10.529	-3.671
Resultat før skat		-11.294	-17.421
Skat af årets resultat		-2.000	3.374
Årets resultat		-13.294	-14.047
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-13.294	-14.047
		-13.294	-14.047

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	125.000	0
Finansielle anlægsaktiver		125.000	0
Anlægsaktiver i alt		125.000	0
Selskabsskat, acontobetalt		15.000	25.000
Tilgodehavender		15.000	25.000
Omsætningsaktiver i alt		15.000	25.000
Aktiver i alt		140.000	25.000

Balance pr. 30. juni 2013

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150.000
Reserve for opskrivninger		125.000	0
Overført resultat		-354.340	-341.045
Egenkapital	3	-79.340	-191.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.001	27.234
Gæld til tilknyttede virksomheder		182.339	84.274
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	91.234
Selskabsskat		25.000	13.303
Kortfristede gældsforpligtelser		219.340	216.045
Gældsforpligtelser i alt		219.340	216.045
Passiver i alt		140.000	25.000
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er ved bedømmelse af going concern, fortsat afhængig af at datterselskabet fortsat tjener penge, således at den nødvendige likviditet fra datterselskabet kan stilles til rådighed for betaling af de løbende udgifter.

Det er ledelsens bedømmelse, at driften i datterselskabet det kommende regnskabsår vil være positiv, således at denne forudsætning kan opretholdes, men skal samtidig gøre opmærksomme på denne væsentlige forudsætning for fortsat drift.

Det er fortsat selskabets ledelses bedømmelse, at selskabets kapital vil kunne reetableres ved datterselskabets drift.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2012	125.000	125.000
Kostpris 30. juni 2013	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli 2012	-125.000	-125.000
Årets opskrivninger, netto	125.000	0
Værdireguleringer 30. juni 2013	0	-125.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	125.000	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
København Ø	100%	186.964	329.496

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	150.000	0	-341.046	-191.046
Årets opskrivning	0	125.000	0	125.000
Årets resultat	0	0	-13.294	-13.294
Egenkapital 30. juni 2013	150.000	125.000	-354.340	-79.340

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

Noter til årsrapporten

4 Eventualposter m.v.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Invest ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktivet opskrives til dagsværdi, såfremt en manglende opskrivning vil medføre at årsrapporten ikke giver et retvisende billede. Opskrivningen bindes under egenkapitalen, under opskrivningshenlæggelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.