

Jensen Consult ApS

Restrup Engvej 41

9000 Aalborg

CVR-nr. 14377700

Årsrapport for 2016

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-06-2017

Henrik Foget Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Jensen Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29-05-2017

Direktion

Henrik Foget Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jensen Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jensen Consult ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 opstilling 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.

Aalborg, den 29-05-2017

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jensen Consult ApS Restrup Engvej 41 9000 Aalborg
E-mail	mail@jensen-consult.dk
CVR-nr.	14377700
Stiftelsesdato	01-07-1990
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Henrik Foget Jensen, Direktør
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkenfeltvej 4 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33065272
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af erhvervskonsulent-rådgivning, salg af udstyr indenfor musiker- og restaurationsbranchen, herunder import/eksport, drift af og investering i restaurationsvirksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 1.963.216, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 17.255.361, og en egenkapital på kr. 16.694.094.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jensen Consult ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		734.393	556.946
Personaleomkostninger	1	-456.872	-362.400
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver - fortjeneste		127.799	-175.952
Driftsresultat		405.320	18.594
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.566.815	1.496.957
Andre finansielle indtægter		1.244	11.154
Finansielle omkostninger		0	-5.219
Resultat før skat		1.973.379	1.521.486
Skat af årets resultat	2	-10.163	15.578
Årets resultat		1.963.216	1.537.064
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.566.815	1.496.957
Overført resultat		396.401	40.107
Resultatdisponering		1.963.216	1.537.064

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	3.244.536	3.323.318
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	60.600	54.019
Materielle anlægsaktiver		3.305.136	3.377.337
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	8.791.962	7.305.147
Finansielle anlægsaktiver		8.791.962	7.305.147
Anlægsaktiver		12.097.098	10.682.484
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.418.341	1.006.898
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		302.063	333.964
Tilgodehavende skatterefusion, sambeskatning		0	104.092
Tilgodehavender		1.720.404	1.444.954
Likvide beholdninger		3.437.859	3.352.386
Omsætningsaktiver		5.158.263	4.797.340
Aktiver		17.255.361	15.479.824

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	7.374.967	5.808.152
Overført resultat	8	9.119.127	8.722.728
Egenkapital		16.694.094	14.730.880
Hensættelser til udskudt skat	9	90.246	123.618
Hensatte forpligtelser		90.246	123.618
Selskabsskat, aconto betalt - refusion sambeskatning		-48.465	0
Anden gæld		459.397	364.784
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		60.087	260.541
Kortfristede gældsforpligtelser		471.021	625.326
Gældsforpligtelser		471.021	625.326
Passiver		17.255.361	15.479.824
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger - løntilskud	447.322	312.558
Pensioner	0	38.924
Andre omkostninger til social sikring	9.550	4.918
Andre personalemkostninger	0	6.000
	456.872	362.400
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, sambeskatning	43.535	-2.092
Udskudt skat, forskydning	-33.372	-13.486
	10.163	-15.578
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.803.843	4.803.843
Kostpris ultimo	4.803.843	4.803.843
Afskrivninger primo	-1.480.525	-1.401.473
Årets afskrivninger	-78.782	-79.052
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.559.307	-1.480.525
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.244.536	3.323.318
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.113.690	1.090.690
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	33.000
Afgang i årets løb	-200.000	-10.000
Kostpris ultimo	913.690	1.113.690
Af- og nedskrivninger primo	-1.059.671	-962.771
Årets afskrivninger	206.581	-96.900
Af- og nedskrivninger ultimo	-853.090	-1.059.671
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.600	54.019
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	595.500	595.500
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris ultimo	515.500	595.500
Opskrivninger primo	6.709.647	2.348.805
+ opskrivning primo, andel af tilkøbt selskab	0	2.863.885
Årets opskrivninger	1.566.815	1.496.957
Opskrivninger ultimo	8.276.462	6.709.647
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.791.962	7.305.147
6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Restrupgård ApS, 50%	-94.230	-89.583
Rock Invest ApS, 100%	2.373.167	2.248.065

Noter

	2016	2015
Nordwood ApS, 100%	934.605	623.235
Kystejendomme ApS	0	40.000
Piranya ApS	0	40.000
ZG Finans ApS, 50%	40.000	40.000
Zwei Grosse Bierbars, Aalborg ApS, 50%	5.538.420	4.403.430
Andel af indre værdi, ultimo	8.791.962	7.305.147

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	5.808.152	4.311.195
Årets tilgang	1.566.815	1.496.957
Saldo ultimo	7.374.967	5.808.152

8. Overført resultat

Saldo primo	8.722.728	8.682.621
Årets tilgang	396.399	40.107
Saldo ultimo	9.119.127	8.722.728

9. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat	90.246	123.618
Saldo ultimo	90.246	123.618

10. Eventualforpligtelser

Der er indgået korttids-leasingaftaler på biler med en månedlig ydelse på kr. 14.465.
Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber og hæfter for skat af sambeskatningsindkomsten.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet kaution for tilknyttet virksomheds prioritetsgæld kr. 4.255.000 pr. 31.12.2016.

12. Ejerskab

Direktør Henrik Foget Jensen, Restrup Engvej 41, 9000 Aalborg ejer samtlige kapitalandele i selskabet.