

# Jens Møller Ledelsesrådgivning ApS

Zentavej 20, 9260 Gistrup

CVR-nr. 25 02 19 24

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2016.

---

Jens Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jens Møller Ledelsesrådgivning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 14. februar 2016

**Direktion**

Jens Møller

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Jens Møller Ledelsesrådgivning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Møller Ledelsesrådgivning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Etske 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 opstillingen 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 14. februar 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Jens Møller Ledelsesrådgivning ApS Zentavej 20 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 25 02 19 24 Stiftet: 15. november 1999 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jens Møller
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Gistrup

## Hovedtal og nøgletal

---

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttoresultat	170	482	628	755	776
Resultat af ordinær primær drift	-197	118	260	391	466
Finansielle poster, netto	3.859	843	867	880	-262
Årets resultat	3.472	732	886	1.011	133
<b>Balance:</b>					
Balancesum	10.003	6.840	6.132	5.373	4.377
Egenkapital	9.958	6.586	5.953	5.167	4.256
<b>Nøgletal i %: *)</b>					
Soliditetsgrad	99,6	96,3	97,1	96,2	97,2
Egenkapitalforrentning	42,0	11,7	15,9	21,5	3,1

\*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er ledelsesrådgivning og bestyrelsesopgaver.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 170 t.kr. mod 482 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.472 t.kr. mod 732 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jens Møller Ledelsesrådgivning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, såfremt salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles unoterede værdipapirer til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

<b>Likviditetsgrad</b>	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>170.391</b>	<b>482</b>
1 Personaleomkostninger	-366.937	-364
<b>Driftsresultat</b>	<b>-196.546</b>	<b>118</b>
Andre finansielle indtægter	3.866.338	847
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.516	-4
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.662.276</b>	<b>961</b>
Skat af årets resultat	-190.538	-229
<b>Årets resultat</b>	<b>3.471.738</b>	<b>732</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overføres til overført resultat	3.371.738	632
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.471.738</b>	<b>732</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.622.615	6.307
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.622.615</u>	<u>6.307</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.622.615</u></b>	<b><u>6.307</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.250	134
Tilgodehavende selskabsskat	21.082	0
Andre tilgodehavender	23.600	17
Tilgodehavender i alt	<u>75.932</u>	<u>151</u>
Likvide beholdninger	<u>1.304.465</u>	<u>382</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.380.397</u></b>	<b><u>533</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.003.012</u></b>	<b><u>6.840</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125
4	Overført resultat	9.732.672	6.361
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.957.672</b>	<b>6.586</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	14
	Selskabsskat	0	162
	Anden gæld	35.340	78
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	45.340	254
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>45.340</b>	<b>254</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.003.012</b>	<b>6.840</b>
6	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
7	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager	358.920	360
Andre omkostninger til social sikring	5.020	4
Personalemkostninger i øvrigt	2.997	0
	<b>366.937</b>	<b>364</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	7.516	4
	<b>7.516</b>	<b>4</b>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	6.360.934	5.729
Årets overførte overskud eller underskud	3.371.738	632
	<b>9.732.672</b>	<b>6.361</b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	100.000	100
Udloddet udbytte	-100.000	-100
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	<b>100.000</b>	<b>100</b>

## Noter

---

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke afgivet nogen nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**7. Eventualposter**

Der er ingen eventualforpligtelser mv.