

J. K. Hessellund Consult ApS

Alliancevej 15, 4. tv.

2450 København SV

CVR-nr. 25 64 49 99

Årsrapport for 2018

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. maj 2019

Jakob Kemp Hessellund
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J. K. Hessellund Consult 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2019

Direktion

Jakob Kemp Hessellund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i J. K. Hessellund Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. K. Hessellund Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Taastrup, den 28. maj 2019

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33208

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. K. Hessellund Consult ApS
Alliancevej 15, 4. tv.
2450 København SV

CVR-nr.: 25 64 49 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 3. oktober 2000

Regnskabsår: 19. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jakob Kemp Hessellund, direktør

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulent- og rådgivningsvirksomhed med speciale i kommunikation og virksomhedsledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 43.301, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 128.513.

Den samlede direkte og indirekte ejerandel af Encode ApS vurderes at have en væsentlig højere værdi end kostprisen, som er medtaget på balancen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. K. Hessellund Consult ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tillæg/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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttotab | | -64.031 | -14.627 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -3.444 | -6.242 |
| Resultat før finansielle poster | | -67.475 | -20.869 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | -25.500 |
| Finansielle indtægter | | 106.056 | 114.889 |
| Finansielle omkostninger | | -81.909 | -76.613 |
| Resultat før skat | | -43.328 | -8.093 |
| Skat af årets resultat | | 27 | -3.776 |
| Årets resultat | | -43.301 | -11.869 |
| Overført resultat | | -43.301 | -11.869 |
| | | -43.301 | -11.869 |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 3.444 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 3.444 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 815.976 | 815.976 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | | 0 | 116.850 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 815.976 | 932.826 |
| Anlægsaktiver i alt | | 815.976 | 936.270 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 1.041.593 | 1.479.695 |
| Andre tilgodehavender | | 75.651 | 73.960 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.095 |
| Tilgodehavender | | 1.117.244 | 1.554.750 |
| Likvide beholdninger | | 656.804 | 47.306 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.774.048 | 1.602.056 |
| Aktiver i alt | | 2.590.024 | 2.538.326 |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-253.513</u> | <u>-210.212</u> |
| Egenkapital | 2 | <u>-128.513</u> | <u>-85.212</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>0</u> | <u>27</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>27</u> |
| Ansvarlig lånekapital | | <u>130.000</u> | <u>130.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>130.000</u> | <u>130.000</u> |
| Banker | | 383 | 773 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.250 | 2.364 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.577.904 | 2.483.874 |
| Anden gæld | | <u>8.000</u> | <u>6.500</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.588.537</u> | <u>2.493.511</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.718.537</u> | <u>2.623.511</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.590.024</u> | <u>2.538.326</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 841.476 | 841.476 |
| Kostpris 31. december 2018 | 841.476 | 841.476 |
| Værdireguleringer 1. januar 2018 | -25.500 | 0 |
| Årets resultat | 0 | -25.500 |
| Værdireguleringer 31. december 2018 | -25.500 | -25.500 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 815.976 | 815.976 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|------------------|-----------|-----------|
| F 50 Holding ApS | Odense | 35% |
| Encode ApS | Odense | 11% |
| Kemp & Kjær ApS | København | 50% |

Noter

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | -210.212 | -85.212 |
| Årets resultat | 0 | -43.301 | -43.301 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 125.000 | -253.513 | -128.513 |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jakob Kemp Hessellund

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-305712818743
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 12:02:37
Underskrevet med NemID

Frederik Bille

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 30614065
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 12:05:35
Underskrevet med NemID

Jakob Kemp Hessellund

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-305712818743
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 13:37:40
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 41ad712dKztZ22291425

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.