
J. K. Hessellund
Consult ApS

Axel Heides Gade 14, 2. th, 2300 København K

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 25 64 49 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/6 2016

Jakob Kemp Hessellund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for J. K. Hessellund Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. juni 2016

Direktion

Jakob Kemp Hessellund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i J. K. Hessellund Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. K. Hessellund Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Odense, den 10. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. K. Hessellund Consult ApS
Axel Heides Gade 14, 2. th
2300 København K

CVR-nr.: 25 64 49 99
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Jakob Kemp Hessellund

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21 Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomheden driver konsulentvirksomhed inden for virksomhedsledelse og kommunikation. Desuden investerer virksomheden i andre virksomheder med henblik på langsigtede afkast.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 46.783, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 179.642.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Bruttofortjeneste		228.436	351
Personaleomkostninger	1	-251.164	-362
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-6.242	-6
Resultat før finansielle poster		-28.970	-17
Finansielle indtægter	3	17.193	19
Finansielle omkostninger		-35.006	-42
Resultat før skat		-46.783	-40
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-46.783	-40

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-46.783	-40
		-46.783	-40

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.928	22
Materielle anlægsaktiver	4	15.928	22
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	841.476	816
Tilgodehavender i associerede virksomheder	6	116.850	96
Finansielle anlægsaktiver		958.326	912
Anlægsaktiver		974.254	934
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		288.084	146
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		77.078	87
Andre tilgodehavender		81.585	19
Selskabsskat		6.000	0
Tilgodehavender		452.747	252
Omsætningsaktiver		452.747	252
Aktiver		1.427.001	1.186

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-304.642	-258
Egenkapital	7	-179.642	-133
Ansvarlig lånekapital		130.000	130
Langfristede gældsforpligtelser		130.000	130
Kreditinstitutter		187.505	227
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		998.395	763
Anden gæld		290.743	150
Periodeafgrænsningsposter		0	49
Kortfristede gældsforpligtelser		1.476.643	1.189
Gældsforpligtelser		1.606.643	1.319
Passiver		1.427.001	1.186
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	250.000	360
Andre omkostninger til social sikring	1.164	2
	<u>251.164</u>	<u>362</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.242	6
	<u>6.242</u>	<u>6</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	17.193	19
	<u>17.193</u>	<u>19</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		31.211
Kostpris 31. december		<u>31.211</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		9.041
Årets afskrivninger		<u>6.242</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>15.283</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>15.928</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 TDKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	815.976	816
Tilgang i årets løb	25.500	0
Kostpris 31. december	<u>841.476</u>	<u>816</u>
Værdireguleringer 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>841.476</u>	<u>816</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
F50 Holding ApS	Odense	549.308	35%	345.845	308.049
Encode ApS	Odense	949.424	11%	911.782	587.453
Kemp & Kjær ApS	København	50.000	50%	-	-

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der DKK
Kostpris 1. januar	95.581
Tilgang i årets løb	21.269
Kostpris 31. december	<u>116.850</u>
Nedskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>116.850</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-257.859	-132.859
Årets resultat	0	-46.783	-46.783
Egenkapital 31. december	125.000	-304.642	-179.642

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt DKK 125.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for de associerede selskaber F50 Holding ApS og Encode ApS' mellemværende med Bank Nordik:

	2015 DKK	2014 TDKK
159.843 anparter i F50 Holding ApS, bogført værdi	179.594	180

Diverse

Selskabet har indskudt ansvarlig lånekapital DKK 116.850 i det associerede selskab F50 Holding ApS. Lånet forrentes med 10% og træder tilbage for F50 Holding ApS' gæld til Bank Nordik.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J. K. Hessellund Consult ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration og tab på debitorer mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter udbytter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.