

# **JK-KONSULENTERNE ApS**

Brandbjergvej 11, 7300 Jelling  
CVR-nr. 33 57 82 37

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.12.19

Jens Andreas Schmidt  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

---

---

**Selskabet**

---

JK-KONSULENTERNE ApS  
Brandbjergvej 11  
7300 Jelling  
Telefon: 29 25 40 25  
Hjemsted: Jelling  
CVR-nr.: 33 57 82 37  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Jens Andreas Schmidt

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Modervirksomhed**

---

Holdingselskabet JK ApS, Jelling

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for JK-KONSULENTERNE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 19. december 2019

**Direktionen**

Jens Andreas Schmidt

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i JK-KONSULENTERNE ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for JK-KONSULENTERNE ApS for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

### 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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 19. december 2019

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne21558

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med HR, rekruttering, genplacering samt rådgivning og dermed beslægtet virksomhed.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.18 - 30.06.19 udviser et resultat på DKK -36.575 mod DKK 4.556 for tiden 01.07.17 - 30.06.18. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.097.288.

*Oplysninger om fortsat drift*

Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation. Direktionen forventer at selskabet vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen via kommende års indtjening.

Støtteerklæring er modtaget fra moderselskab i forhold til fortsat finansiering af selskabets gældsforpligtelser.

**Efterfølgende begivenheder**

Der er vedtaget fusion med Holdingselskabet JK ApS

Note		2018/19 DKK	2017/18 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>235.173</b>	<b>234.251</b>
2	Personaleomkostninger	-237.452	-193.476
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-2.279</b>	<b>40.775</b>
	Finansielle indtægter	10.594	7.988
3	Finansielle omkostninger	-44.890	-44.207
	<b>Årets resultat</b>	<b>-36.575</b>	<b>4.556</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-36.575	4.556
	<b>I alt</b>	<b>-36.575</b>	<b>4.556</b>



	30.06.19	30.06.18
Note	DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	3.232
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.791	4.743
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	108.718	98.991
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>116.509</b>	<b>106.966</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.083</b>	<b>21.602</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>122.592</b>	<b>128.568</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>122.592</b>	<b>128.568</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.177.288	-1.140.713
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.097.288</b>	<b>-1.060.713</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.143.650	1.099.076
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.143.650</b>	<b>1.099.076</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.725	18.750
Anden gæld	61.505	71.455
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>76.230</b>	<b>90.205</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.219.880</b>	<b>1.189.281</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>122.592</b>	<b>128.568</b>

4 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19		
Saldo pr. 01.07.18	80.000	-1.140.713
Forslag til resultatdisponering	0	-36.575
Saldo pr. 30.06.19	80.000	-1.177.288

### 1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet befinder sig i en kapitaltabssituation. Direktionen forventer, at selskabet vil være i stand til at retablere selskabskapitalen via kommende års indtjening.

Støtteerklæring er modtaget fra moderselskab i forhold til fortsat finansiering af selskabets gældsforpligtelser.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	135.164	110.274
Andre omkostninger til social sikring	10.065	6.423
Andre personaleomkostninger	92.223	76.779
<hr/>		
I alt	237.452	193.476
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
<hr/>		

### 3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	44.774	43.296
Renteomkostninger i øvrigt	116	911
<hr/>		
I alt	44.890	44.207
<hr/>		

#### 4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Jens Andreas Schmidt, Brandbjergvej 11 Holdingselskabet JK ApS, Jelling	Ultimativ ejer Moderselskab
Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen
Kostpris pr. 01.07.18	98.991
Rente	10.594
Indbetalt i årets løb	-867
Kostpris pr. 30.06.19	108.718

Tilgodehavender forrentes med 10,5% p.a.

#### 5. Anvendt regnskabspraksis

##### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

##### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

#### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Periodeafgrænsningsposter

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

#### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.