



Tlf: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Slotsgade 3
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

JKE SILKEBORG APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. februar 2013**

Trine Løve Høegh

CVR-NR. 32 30 50 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 27. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JKE Silkeborg ApS Christian 8. s Vej 37 8600 Silkeborg
	Hjemmeside: www.jke-design.dk E-mail: tlh@jke-silkeborg.dk
	CVR-nr.: 32 30 50 75 Stiftet: 27. oktober 2011 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 27. oktober 2011 - 30. september 2012
Direktion	Trine Høegh
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 3 7800 Skive
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 8-10 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. oktober 2011 - 30. september 2012 for JKE Silkeborg 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. februar 2013

Direktion

Trine Høegh

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i JKE Silkeborg ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for JKE Silkeborg ApS for regnskabsåret 27. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 5 og ledelsesberetningens afsnit "Forventninger til fremtiden", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift, hvilket understøttes af tilførslen af 300 tkr. i ansvarlig lånekapital, samt en positiv udvikling i indtjeningen for det første kvartal i de nye regnskabsår.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 20. februar 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Morten Hagerup
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af inventar til køkken og bad.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for selskabets første driftsår udgør et underskud på 466 tkr. hvilket anses for at være utilfredsstillende.

Underskuddet var forventet af ledelsen. Opstarten af køkkenbutikken har medført direkte omkostninger på 150 tkr., hertil kommer tabt omsætning i en periode på ca. 3 måneder, hvor butikken blev flyttet til et nyt forretningssted.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Årets realiserede underskud har medført at selskabet har tabt hele den indskudte kapital.

Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres via fremtidige positive resultater, da selskabet nu er etableret i nye og bedre lokaler med en bedre placering, og der er foretaget tilpasning af omkostningerne til personale, så de modsvarer aktiviteterne.

Den ureviderede periodebalance for perioden 1. oktober 2012 - 31. december 2012, viser en positiv udvikling i indtjeningen der har resulteret i et overskud på ca. 100 tkr.

Herudover har selskabet sikret den fortsatte drift via indskud af lånekapital fra eksterne investorer på 300 tkr. i regnskabsåret 2012/2013.

Årsregnskabet er derfor aflagt efter forudsætningen om going concern.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JKE Silkeborg ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Årets skat, 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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 27. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2011/12 kr.
BRUTTOTAB		-187.504
Personaleomkostninger.....	1	-433.987
DRIFTSRESULTAT		-621.491
Andre finansielle omkostninger.....		-35
RESULTAT FØR SKAT		-621.526
Skat af årets resultat.....	2	155.400
ÅRETS RESULTAT		-466.126
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-466.126
I ALT		-466.126

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		97.160
Finansielle anlægsaktiver.....		97.160
ANLÆGSAKTIVER.....		97.160
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		41.298
Udskudte skatteaktiver.....		155.400
Andre tilgodehavender.....		88.209
Tilgodehavender.....		824.907
Likvider.....		179.648
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		464.555
AKTIVER.....		561.715
PASSIVER		
Selskabskapital.....		80.000
Overkurs ved emission.....		0
Overført overskud.....		-346.126
EGENKAPITAL.....	3	-266.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		552.437
Anden gæld.....		275.404
Kortfristede gældsforpligtelser.....		827.841
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		827.841
PASSIVER.....		561.715
Eventualposter mv.	4	
Usikkerhed ved going concern	5	

NOTER

	2011/12 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Løn og gager.....	421.229	
Pensioner.....	8.335	
Andre personaleomkostninger.....	4.423	
	433.987	

Skat af årets resultat		2
Regulering af udskudt skat.....	-155.400	
	-155.400	

Egenkapital		3
--------------------	--	----------

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 27. oktober 2011.....	80.000	120.000	0	200.000
Overførsel til/fra andre poster.....		-120.000	120.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-466.126	-466.126
Egenkapital 30. september 2012.....	80.000	0	-346.126	-266.126

Selskabet er stiftet den 27. oktober 2011 ved kontant indskud på 80.000 kr. til kurs 250.

Eventualposter mv.	4
---------------------------	----------

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 1.945 tkr. i uopsigelsesperioden, som udløber 30. september 2017.

Usikkerhed ved going concern	5
-------------------------------------	----------

Årets realiserede underskud har medført at selskabet har tabt hele den indskudte kapital.

Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres via fremtidige positive resultater, da selskabet nu er etableret i nye og bedre lokaler med en bedre placering, og der er foretaget tilpasning af omkostningerne til personale, så de modsvarer aktiviteterne.

Den ureviderede periodebalance for perioden 1. oktober 2012 - 31. december 2012, viser en positiv udvikling i indtjeningen der har resulteret i et overskud på ca. 100 tkr

Herudover har selskabet sikret den fortsatte drift via indskud af lånekapital fra eksterne investorer på 300 tkr. i regnskabsåret 2012/2013.

Årsregnskabet er derfor aflagt efter forudsætningen om going concern.