



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

2012/13

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. marts 2014**

Trine 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 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JKE Silkeborg ApS Christian 8. s Vej 37 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 32 30 50 75 Stiftet: 27. oktober 2011 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013
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 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. marts 2014

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 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 revisionen 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 4 og ledelsesberetningens afsnit "Forventninger til fremtiden" hvor det fremgår, at selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet efter forudsætningen om fortsat drift, idet aftale om afvikling af mellemværendet med kreditorer først forventes at falde på plads efter 30/9 2014.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 5 og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling" som beskriver den usikkerhed der er ved opgørelsen af værdien af mellemværendet med selskabets hovedleverandør.

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 13. marts 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Morten Hagerup
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Mellemværendet med hovedleverandøren er indregnet i årsregnskabet med en værdi på 583 tkr., som er opgjort på baggrund af ubetalte fakturaer fra hovedleverandøren samt overdragede forpligtelser og tilgodehavender i forbindelse med indgåelse af fuldmagtsaftalen pr. 1. juli 2013.

Det har ikke været muligt at fremskaffe dokumentation fra modparten til bekræftelse af værdien på mellemværendet pr. 30. september 2013.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret indgået en fuldmagtsaftale med en hovedleverandør om overdragelse af aktiviteterne i selskabet pr. 1. juli 2013, hvormed hidtidige driftsaktiviteter i selskabet er ophørt.

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 betyder at selskabet fortsat har tabt hele den indskudte kapital.

Ved indgåelsen af fuldmagtsaftalen med selskabets hovedleverandør er der ikke længere nogen aktuel drift i selskabet.

Det er ledelsens forventning at lukke selskabet så snart der er indgået en aftale med kreditorer om afviklingen af mellemværendet med disse. Selskabets ledelse forventer at dette sker inden for de næste 2 år.

Årsregnskabet er aflagt efter forudsætningen om going concern, da det er ledelsens hensigt at bevare selskabet frem til 30/9 2014, og det forventes at aftale om afvikling af mellemværendet med kreditorerne først falder på plads efter denne dato.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JKE Silkeborg ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		171.145	-187.504
Personaleomkostninger.....	1	-622.887	-433.987
Af- og nedskrivninger.....		-6.933	0
DRIFTSRESULTAT		-458.675	-621.491
Andre finansielle omkostninger.....		0	-35
RESULTAT FØR SKAT		-458.675	-621.526
Skat af årets resultat.....	2	-152.975	155.400
ÅRETS RESULTAT		-611.650	-466.126
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-611.650	-466.126
I ALT		-611.650	-466.126

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		0	97.160
Finansielle anlægsaktiver.....		0	97.160
ANLÆGSAKTIVER.....		0	97.160
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	41.298
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.425	0
Udsudte skatteaktiver.....		0	155.400
Andre tilgodehavender.....		0	88.209
Tilgodehavender.....		2.425	284.907
Likvider.....		24.345	179.648
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		26.770	464.555
AKTIVER.....		26.770	561.715
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-957.776	-346.126
EGENKAPITAL.....	3	-877.776	-266.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		582.823	552.437
Anden gæld.....		321.723	275.404
Kortfristede gældsforpligtelser.....		904.546	827.841
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		904.546	827.841
PASSIVER.....		26.770	561.715
Usikkerhed ved going concern	4		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	599.046	421.229	
Pensioner.....	0	8.335	
Omkostninger til social sikring.....	11.300	0	
Andre personaleomkostninger.....	12.541	4.423	
	622.887	433.987	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	152.975	-155.400	
	152.975	-155.400	

Egenkapital 3

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012.....	80.000	-346.126	-266.126
Forslag til årets resultatdisponering.....		-611.650	-611.650
Egenkapital 30. september 2013.....	80.000	-957.776	-877.776

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

Usikkerhed ved going concern 4

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

Ved indgåelsen af fuldmagtsaftalen med selskabets hovedleverandør er der ikke længere nogen drift i selskabet, og muligheden for at reetablere selskabskapitalen via egne driftsoverskud er dermed ikke længere tilstede.

Det er ledelsens forventning at lukke selskabet så snart der er indgået en aftale med hovedleverandøren om afviklingen af mellemværendet med denne. Selskabets ledelse forventer at dette sker inden for de næste 2 år.

Årsregnskabet er aflagt efter forudsætningen om going concern, da det er ledelsens hensigt at bevare selskabet frem til 30/9 2014, og det forventes at aftalen om afvikling af mellemværendet med hovedleverandøren først falder på plads efter denne dato.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling 5

Mellemværendet med hovedleverandøren er indregnet i årsregnskabet med en værdi på 583 tkr., som er opgjort på baggrund af ubetalte fakturaer fra hovedleverandøren samt overdragede forpligtelser og tilgodehavender i forbindelse med indgåelse af fuldmagtsaftalen pr. 1. juli 2013.

Det har ikke været muligt at fremskaffe dokumentation fra modparten til bekræftelse af værdien på mellemværendet pr. 30. september 2013.