

KITCHN SILKEBORG ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/02/2013

Brian Niebuhr

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KITCHN SILKEBORG ApS
 Gjessøparken 7
 8600 Silkeborg

 CVR-nr: 30830695
 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Bankforbindelse Jyske Bank
 Vestergade 8-10
 8600 Silkeborg

Revisor REVISIONSFIRM NIELS-ERIK ØSTERGAARD
 Torvegade 4
 9700 Brønderslev
 CVR-nr: 86242516

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 5. regnskabsår fra den 01.10.2011 til 30.09.2012 for Kitchn Silkeborg ApS.

Den udarbejdede årsrapport for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med internationale standarder og dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Kapitalandelen er tabt og er under lovens minimumskrav. Det forventes, at kapitalandelen kan reetableres ved øget indtjening.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 01/02/2013

Direktion

Brian Glenstrup Niebuhr

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejer i KITCHN SILKEBORG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KITCHN SILKEBORG ApS for regnskabsåret 1. 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 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 handlinger 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 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 01/02/2013

Niels-Erik Østergaard
Registreret revisor, HD
Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

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 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 er opstillet artsopdelt.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, omkostninger iøvrigt, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Selskabsskat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over 5

år. Goodwill blev tidligere afskrevet over 10 år. I regnskabsåret 2009/10 blev der udfra værdiansættelsen af goodwill ekstraordinært nedskrevet på goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3-8 år

Der er ekstraordinært nedskrevet på bil til vurderet værdi pr. 30.09.2012.

Aktiver med en kostpris på under kr. 5.000 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Der er ikke indgået leasingkontrakter.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Udstillinger af køkkener m.v. medregnes til kostpris efter fradrag af særlig udstillingsrabat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi).

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes 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.

Gældsforpligtelser

Gæld pengeinstitut samt gældsbrief måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter indtægter og udgifter vedrørende efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		371.211	420.128
Personaleomkostninger	1	-400.169	-315.234
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-261.191	-116.178
Resultat af ordinær primær drift		-290.149	-11.284
Øvrige finansielle omkostninger		-71.474	-76.358
Ordinært resultat før skat		-361.623	-87.641
Ekstraordinære indtægter		0	1.878.998
Ekstraordinært resultat før skat		-361.623	1.791.357
Skat af årets resultat		89.275	-448.450
Årets resultat		-272.348	1.342.907
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-272.348	1.342.907
I alt		-272.348	1.342.907

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		210.000	280.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	210.000	280.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.573	112.898
Materielle anlægsaktiver i alt	3	135.573	112.898
Anlægsaktiver i alt		345.573	392.898
Råvarer og hjælpematerialer		169.784	461.359
Varebeholdninger i alt		169.784	461.359
Andre tilgodehavender	4	399.296	358.042
Tilgodehavender i alt		399.296	358.042
Likvide beholdninger		160.258	106.399
Omsætningsaktiver i alt		729.338	925.800
AKTIVER I ALT		1.074.911	1.318.698

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	240.000	240.000
Overført resultat		-554.881	-282.533
Egenkapital i alt		-314.881	-42.533
Kreditinstitutter i øvrigt		175.865	580.639
Langfristede gældsforpligtelser i alt		175.865	580.639
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		38.400	108.454
Anden gæld		1.175.527	672.137
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.213.927	780.591
Gældsforpligtelser i alt		1.389.792	1.361.230
PASSIVER I ALT		1.074.911	1.318.698

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	-371577	-285036
Pensionsbidrag	-9000	-9000
Andre omkostninger til social sikring	-19592	-21198
	<u>-400169</u>	<u>-315234</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>1633000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1633000</u>
Af- og nedskrivning primo	-1353000
Årets afskrivning	-70000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1423000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>210000</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	<u>462153</u>
Tilgang	198580
Afgang	-12238
Kostpris ultimo	<u>648495</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-349255

Årets afskrivning	-168563
Tilbageførsel ved afgang	4896
Af- og nedskrivning ultimo	-512922
Regnskabsmæssig værdi ultimo	135573

4. Andre tilgodehavender

	2011/2012 kr.	2010/2011 t.kr.
Andre tilgodehavender	217571	265592
Skatteaktiv	181725	92450
	399296	358042

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Kapitalandelen består af 240 aktier a 1000 kr.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Kapitalandel 01.10.2007	125000
Forhøjelse 07.05.2009	115000
Kapitalandel ultimo	240000

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser: Virksomhedspant kr. 800.000

Der er stillet sikkerhed med kr. 166.109 i bil overfor Jyske Finans.

Garantiforpligtelser: Der er stillet betalingsgaranti for et beløb på kr. 105.000

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 18. feb 2013.