

SILKEBORG KØKKENCENTER ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/01/2014

Brian Niebuhr

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SILKEBORG KØKKENCENTER ApS Gjessøparken 7 8600 Silkeborg
	CVR-nr: 30830695 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
Bankforbindelse	Jyske Bank 8600 Silkeborg
Revisor	Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard Torvegade 4 9700 Brønderslev CVR-nr: 86242516

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 6. regnskabsår fra den 01.10.2012 til 30.09.2013 for Silkeborg Køkkencenter ApS.

Selskabet har ændret navn fra kitchn Silkeborg ApS til Silkeborg Køkkencenter ApS.

Den udarbejdede årsrapport for 2012/2013 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 under lovens minimumskrav. Det forventes, at kapitalandelen kan reetableres ved øget indtjening i næste regnskabår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17/01/2014

Direktion

Brian Glenstrup Niebuhr

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejer i SILKEBORG KØKKENCENTER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SILKEBORG KØKKENCENTER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, finansieringsanalyse, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 17/01/2014

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. Begrundelsen for at goodwill afskrives over 10 år er hensyntagen til virksomhedens forhold, samt at der tidligere er foretaget ekstraordinær nedskrivning.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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 nettorealisationsevnen 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 (nettorealisationsevnen).

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 gældsbeholdning 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 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		458.765	371.211
Personaleomkostninger	1	-438.007	-400.169
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.228	-261.191
Resultat af ordinær primær drift		-52.470	-290.149
Øvrige finansielle omkostninger		-23.061	-71.474
Ordinært resultat før skat		-75.531	-361.623
Ekstraordinære indtægter	2	522.083	0
Ekstraordinært resultat før skat		446.552	-361.623
Skat af årets resultat	3	-113.750	89.275
Årets resultat		332.802	-272.348
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		332.802	-272.348
I alt		332.802	-272.348

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		183.750	210.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	183.750	210.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.632	135.573
Materielle anlægsaktiver i alt	5	6.632	135.573
Anlægsaktiver i alt		190.382	345.573
Råvarer og hjælpematerialer		356.853	169.784
Varebeholdninger i alt		356.853	169.784
Andre tilgodehavender	6	347.280	399.296
Tilgodehavender i alt		347.280	399.296
Likvide beholdninger		18.482	160.258
Omsætningsaktiver i alt		722.615	729.338
AKTIVER I ALT		912.997	1.074.911

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	7	240.000	240.000
Overført resultat		-222.078	-554.881
Egenkapital i alt	8	17.922	-314.881
Kreditinstitutter i øvrigt		192.972	175.865
Langfristede gældsforpligtelser i alt		192.972	175.865
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	38.400
Anden gæld	9	702.103	1.175.527
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		702.103	1.213.927
Gældsforpligtelser i alt		895.075	1.389.792
PASSIVER I ALT		912.997	1.074.911

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	-406.597	-371.577
Pensionsbidrag	-9.750	-9.000
Andre omkostninger til social sikring	-21.660	-19.592
	<u>-438.007</u>	<u>-400.169</u>

2. Ekstraordinære indtægter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Akkord Kitchn A/S	522.083	0
I alt	<u>522.083</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering skatteaktiv	-129.025	89.275
Regulering skat vedr. moderselskab	15.275	0
	<u>-113.750</u>	<u>89.275</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.633.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.633.000
Af- og nedskrivning primo	-1.423.000
Årets afskrivning	-26.250
Af- og nedskrivning ultimo	-1.449.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	183.750

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	648.495
Tilgang	0
Afgang	-198.580
Kostpris ultimo	449.915
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-512.922
Årets afskrivning	-22.941
Tilbageførsel ved afgang	92.580
Af- og nedskrivning ultimo	-443.283
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.632

6. Andre tilgodehavender

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre tilgodehavender	294.580	217.571
Skatteaktiv	52.700	181.725
	347.280	399.296

7. Registreret kapital mv.

Kapitalandelen består af 240 kapitalandele a 1.000 kr.

	kr.
Ændringer i kapitalandelen de seneste fem regnskabsår:	
Kapitalandel 011008	125.000
Forhøjelse 070509	115.000
Yderligere ændring	0
Kapitalandel ultimo	240.000

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	240.000	-554.880	0	-314.880
Udloddet ordinært udbytte			0	0
Årets resultat		332.802	0	332.802
Egenkapital ultimo	240.000	-222.078	0	17.922

9. Anden gæld

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Mellemregning CB-Niebuhr Holding ApS	88.750	0
Anden gæld	613.353	1.175.527
	702.103	1.175.527

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser: Virksomhedspant kr. 800.000

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

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen