

SILKEBORG KØKKENCENTER ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/02/2015

Brian Niebuhr

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

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

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SILKEBORG KØKKENCENTER ApS
Gjessøparken 7
8600 Silkeborg

CVR-nr: 30830695
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Bankforbindelse Jyske Bank
8600 Silkeborg

Revisor Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard
Torvegade 4
9700 Brønderslev
DK Danmark
CVR-nr: 86242516
P-enhed: 1002742216

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 7. regnskabsår fra den 01.10.2013 til 30.09.2014 for Silkeborg Køkkencenter ApS.

Den udarbejdede årsrapport for 2013/2014 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 23/02/2015

Direktion

Brian Glenstrup Niebuhr

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for det kommende år.

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 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Going concern

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 0 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der evt. kan opnås kreditter til finansiering af driften i det førstkommende år, men det er ledelsens vurdering, at dette evt. vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Brønderslev, 23/02/2015

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 10 år. Begrundelsen for at goodwill afskrives over 10 år er hensyntagen til virksomhedens forhold.

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. 12.300/12.600 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 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 2013 - 30. sep 2014

| | Note | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | -113.238 | 458.765 |
| Personaleomkostninger | 1 | -141.425 | -438.007 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -63.840 | -73.228 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -318.503 | -52.470 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -14.945 | -23.061 |
| Ordinært resultat før skat | | -333.448 | -75.531 |
| Ekstraordinære indtægter | 2 | 100.000 | 522.083 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -233.448 | 446.552 |
| Skat af årets resultat | 3 | -52.700 | -113.750 |
| Årets resultat | | -286.148 | 332.802 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -286.148 | 332.802 |
| I alt | | -286.148 | 332.802 |

Balance 30. september 2014

Aktiver

| | Note | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 157.500 | 183.750 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 157.500 | 183.750 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.614 | 6.632 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 3.614 | 6.632 |
| Anlægsaktiver i alt | | 161.114 | 190.382 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 4.163 | 356.853 |
| Varebeholdninger i alt | | 4.163 | 356.853 |
| Andre tilgodehavender | 5 | 236.775 | 347.280 |
| Tilgodehavender i alt | | 236.775 | 347.280 |
| Likvide beholdninger | | 65.615 | 18.482 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 306.553 | 722.615 |
| Aktiver i alt | | 467.667 | 912.997 |

Balance 30. september 2014

Passiver

| | Note | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|--|----------|-----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 6 | 240.000 | 240.000 |
| Overført resultat | | -508.226 | -222.078 |
| Egenkapital i alt | 7 | -268.226 | 17.922 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 192.972 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 192.972 |
| Anden gæld | | 735.893 | 702.103 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 735.893 | 702.103 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 735.893 | 895.075 |
| Passiver i alt | | 467.667 | 912.997 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Løn og gager | -124.593 | -406.597 |
| Pensionsbidrag | -9.000 | -9.750 |
| Andre omkostninger til social sikring | -7.832 | -21.660 |
| | <u>-141.425</u> | <u>-438.007</u> |

2. Ekstraordinære indtægter

| | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Akkord Kitchn A/S | 100.000 | 522.083 |
| I alt | <u>100.000</u> | <u>522.083</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|------------------------------------|----------------|-----------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | -52.700 | -129.025 |
| Regulering skat vedr. moderselskab | 0 | 15.275 |
| | <u>-52.700</u> | <u>-113.750</u> |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. |
|---------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 1.633.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>1.633.000</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -1.449.250 |
| Årets afskrivning | <u>-26.250</u> |

| | |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-1.475.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>157.500</u> |

5. Andre tilgodehavender

| | 2013/14 kr. | 2012/13 kr. |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre tilgodehavender | 236.775 | 294.580 |
| Skatteaktiv | 0 | 52.700 |
| | <u>236.775</u> | <u>347.280</u> |

6. Registreret kapital mv.

Kapitalandelen består af 240 kapitalandele a 1.000 kr.

| | kr. |
|--|-----------------------|
| Ændringer i kapitalandelen de seneste fem regnskabsår: | |
| Kapitalandel 011009 | 240.000 |
| Yderligere ændring | 0 |
| Kapitalandel ultimo | <u>240.000</u> |

7. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Saldo primo | 240.000 | -222.078 | 0 | 17.922 |
| Udloddet ordinært udbytte | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -286.148 | 0 | -286.148 |
| Egenkapital ultimo | <u>240.000</u> | <u>-508.226</u> | <u>0</u> | <u>-268.226</u> |

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er salg af køkken-, bad- og garderoartikler.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Almindelig forhandlergaranti

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

Solidarisk hæftelse for selskabsskatter og kildeskatter i henhold til reglerne om sambeskatning.