

# **JK-PROCES ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/11/2012**

---

**Jens Andreas Schmidt**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JK-PROCES ApS Vesterballevej 5 7000 Fredericia
	CVR-nr: 28328397
	Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Danmarksstræde 22 7000 Fredericia
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Bigum v/Holger Bigum Prinsessegade 10 7000 Fredericia
	CVR-nr: 26344417

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for JK-Proces ApS for året 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

Fredericia, den 19/11/2012

## Direktion

Jens Andreas Schmidt

Karen Lene Eriksen Noer

## Bestyrelse

Jens Erik Brønd Fisker  
Best. formand

Morten Guldager

Karen Lene Eriksen Noer

# Den uafhængige revisors erklæring

## Påtegning på årsregnskabet

Adressat

Til anpartshaverne i JK-Proces ApS.

Påtegning på årsrapport

Jeg har revideret årsrapporten for JK-Proces ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at jeg lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt min vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 19/11/2012

Holger Bigum  
Statsaut. revisor  
Revisionsfirmaet Bigum

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter:

Virksomhedens hovedaktivitet er undervisning og genplacering af jobsøgende på arbejdsmarkedet.

## Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat udgør et overskud på 424.484 mod et overskud på 560 t.kr. i 2010/2011.

Den positive udvikling fra de senere år er fortsat i dette regnskabsår, idet der dog har været en betydelige afmatning sidst på regnskabsåret  
Der er således udgiftsført et væsentligt beløb til en kapacitetstilpasning af virksomheden.

## Resultatfordeling:

Direktionen foreslår, at årets overskud anvendes til udbetaling af udbytte kr. 826.344.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Ud over ovennævnte er der ikke indtrådt hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har påvirket selskabets finansielle stilling væsentligt.

.....

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Rapporten er aflagt efter samme praksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Selskabsskatten beregnes med 25%.

Rentetillæg og- godtgørelse medtages under finansielle poster.

## Udbytte

Forslag om udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsperioden er vurderet til 3 år.

Forretningskonceptet skønnes ikke påvirket af værdinedgang.

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger ud fra en forventet brugstid på 3-8 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

### Igangværende arbejde

Færdiggennemførte kurser, som ikke er faktureret er værdiansat til salgspris og er skattemæssigt indtægtsført.

### Gældsforpligtelser

Gæld til leverandør samt anden gæld måles til nominel værdi.

....

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>9.760.308</b>	<b>9.946.423</b>
Personaleomkostninger .....		-6.786.339	-6.583.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-159.951	-99.431
Andre driftsomkostninger .....		-2.263.898	-2.478.996
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>550.120</b>	<b>784.875</b>
Andre finansielle indtægter .....		36.787	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.031	-23.569
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>583.876</b>	<b>761.306</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>583.876</b>	<b>761.306</b>
Skat af årets resultat .....		-158.392	-200.724
<b>Årets resultat</b> .....		<b>425.484</b>	<b>560.582</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		425.484	560.582
<b>I alt</b> .....		<b>425.484</b>	<b>560.582</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter .....		45.000	90.000
Erhvervede lignende rettigheder .....		19.817	67.683
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>64.817</b>	<b>157.683</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		107.870	174.956
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>107.870</b>	<b>174.956</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		154.841	211.958
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>154.841</b>	<b>211.958</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>327.528</b>	<b>544.597</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.040.500	1.193.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		782.194	1.905
Tilgodehavende skat .....		68.177	41.000
Andre tilgodehavender .....		19.915	129.646
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.910.786</b>	<b>1.365.551</b>
Likvide beholdninger .....		333.948	993.508
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.244.734</b>	<b>2.359.059</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.572.262</b>	<b>2.903.656</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		135.000	135.000
Overført resultat .....		0	400.860
Forslag til udbytte .....		826.344	560.582
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>1</b>	<b>961.344</b>	<b>1.096.442</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	3.237
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>3.237</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		404.151	280.807
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....			47.614
Skyldig selskabsskat .....		191.449	198.761
Anden gæld .....		993.655	1.275.951
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		21.663	844
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.610.918</b>	<b>1.803.977</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.610.918</b>	<b>1.803.977</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>2.572.262</b>	<b>2.903.656</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	135.000	0	400.860	560582	1.096.442
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-560582	-560.582
Årets resultat	0	0	-400.860	425484	826.340
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>425.484</b>	<b>1.362.200</b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværende er der afgivet kaution af selskabets hovedaktioner, Holdingselskabet JK ApS.

## 3. Oplysning om ejerskab

### Nærtstående partner:

JK-Proces ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:  
Holdingselskabet JK ApS  
Lene Noer

Transaktioner med nærtsående partner:

Mellemregning forrentes med diskontoen plus 4%.  
Transaktionerne er foretaget til normale priser mellem eksterne partner.

**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 11. dec 2012.