

JK-PROCES ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2013

Jens Andreas Schmidt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JK-PROCES ApS Brandbjergvej 11 7300 Jelling Telefonnummer: 29254025 e-mailadresse: jas@jk-proces.dk CVR-nr: 28328397 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Jyske Bank 7000 Fredericia
Revisor	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 2012 til 30. juni 2013.

Fredericia, den 30/11/2013

Direktion

Jens Andreas Schmidt

Bestyrelse

Morten Guldager

Karen Lene Eriksen Noer

Jens Erik Brønd Fisker

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Adressat

Til anpartshaverne i JK-Proces ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Påtegning på årsrapport

Jeg har revideret årsrapporten for JK-Proces ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 omfattende ledelses påtegning, ledelses-beretning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabs-loven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et revisende billede i overensstemmelse med årsregnskabs-loven. 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

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 revisions standarder. 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 revisions-bevis 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 revisende billede, med henblik på at udforme revisions handlinger, 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.

Konklusion

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt at resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 30/11/2013

Holger Bigum
Statsautoriseret Revisor
Revisionsfirmaet Bigum v/Holger Bigum

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Virksomhedens hovedaktivitet er undervisning og genplacering af jobsøgende på arbejdsmarkedet.

Udviklingen i regnskabsåret:

Årets resultat udgør et underskud på 472.394 mod et overskud på 424 t.kr. i 2011/2012.

Den negative udvikling i år skyldes at kontrakterne med undervisning og genplacering ikke er forlænget p.g.a. ønske om besparelser i det offentlige. Omkostninger til afvikling af medarbejdere har været større end forventet for at sikre mulighed for forlængelse af kontrakterne.

Herudover er der investeret i undersøgelse af markedet for opgaver, hvor selskabets kompetancer kan genererer indtjening til genindtjening af den negative engekapital.

Forventningerne hertil er positive.

Resultatfordeling:

Direktionen foreslår, at årets underskud sammen med overført resultat kr.-472.394 overføres til næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven og tilhørende bekendtgørelser.

Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen og eksterne omkostninger sammendraget i posten bruttofortjeneste, jf. årsregnskabsloven §32.

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.

Balance

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandør samt anden gæld måles til nominel værdi.

....

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		2.195.250	10.326.000
Vareforbrug	1	-230.326	-565.692
Bruttoresultat		1.964.924	9.760.308
Personaleomkostninger	2	-1.796.686	-6.786.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-102.687	-159.951
Andre driftsomkostninger		-713.892	-2.263.898
Resultat af ordinær primær drift		-648.341	550.120
Andre finansielle indtægter	4	10.207	36.787
Øvrige finansielle omkostninger		-12.386	-3.031
Ordinært resultat før skat		-650.520	583.876
Ekstraordinært resultat før skat		-650.520	583.876
Skat af årets resultat		178.426	-158.392
Årets resultat		-472.094	425.484
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			425.484
Overført resultat		-472.094	
I alt		-472.094	425.484

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter			45.000
Erhvervede lignende rettigheder			19.817
Immaterielle anlægsaktiver i alt			64.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			107.870
Materielle anlægsaktiver i alt	5		107.870
Andre værdipapirer og kapitalandele		208.245	154.841
Finansielle anlægsaktiver i alt		208.245	154.841
Anlægsaktiver i alt		208.245	327.528
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.750	1.040.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		205.416	782.194
Tilgodehavende skat			68.177
Andre tilgodehavender		845	19.915
Tilgodehavender i alt		277.011	1.910.786
Likvide beholdninger		127.762	333.948
Omsætningsaktiver i alt		404.773	2.244.734
AKTIVER I ALT		613.018	2.572.262

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		135.000	135.000
Overført resultat		-472.094	0
Forslag til udbytte			826.344
Egenkapital i alt	6	-337.094	961.344
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		5.776	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		413.474	404.151
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		530.862	
Skyldig selskabsskat			191.449
Anden gæld	7		993.655
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			21.663
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		950.112	1.610.918
Gældsforpligtelser i alt		950.112	1.610.918
PASSIVER I ALT		613.018	2.572.262

Noter

1. Vareforbrug

Note 1 Vareforbrug	2012/13. kr.	2011/12 kr.
Køb af underleverandørydelser		512500
Undervisningsmateriale		6973
Diverse udgifter,undervisning - forplejning	197.176	20899
Gæsteunderviser	33.150	25320
	230326	565692

2. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	1843340	5964573
Diverse fradrag i Lønangivelse(fri bil, Multimedie , frikost)	-103781	-154297
Beregnet løn til medarbejder som følge af omstrukturinger	0	106069
Bonus	0	50000
Reg.af Skyldige feriepenge	-116002	10031
Løn udbetalt for underleverandør	0	-186493
Kørselsgodtgørelse	59642	122609
Pensioner	207335	622945
ATP-bidrag	16020	47597
Kursusudgifter	1240	26082
Løntilskud/Lønrefusion	-186612	-102061
Andre personaleudgifter	51375	187167
Fib,Barsel AES Aer	24130	92117
	1796686	6786339

Gennemsnitligt antal medarbejder 2012/13: 4 2011/2012: 16

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Ombygninger	19817	47865
Forretningskoncept	45000	45000
Auto	0	67086
Driftmidler	37870	0
	102687	159951

4. Andre finansielle indtægter

Finansielle Indtæger	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Renteindtægter, pengeinstitutter	-3664	0
Renteudgifter, pengeinstitutter	0	2923
Renteudgifter, mellemregninger	0	33864
	-3664	36787

5. Materielle anlægsaktiver i alt

Ombygninger

	2012/13	2011/12
Ombygning, fredericia afskrivninger: Saldo ved årets begyndelse	0	39790
Årts afskrivninger	0	-39790
Saldo ved årtes afslutning	0	0
Ombygning, Kolding afskrivninger: Saldo ved årets begyndelse	19817	27892
Årets afskrivninger	-19817	-8075
Saldo ved årets afslutning	0	19817
Driftmidler og inventar og auto afskrivninger: Saldo ved årets begyn.	107870	174956
Afgang i årets løb	-70000	0
Årets afskrivninger	-37870	-67086
Saldo ved årets afslutning	0	107870

6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
1.juli 2012	135.000	0		135000
Udbytte	0	0	0	0
Resultat	0	-472094	0	-472094
30.juni 2013	135.000	-472094	0	-337094

7. Anden gæld

SKAT	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Skat af årttes skattepligtige indkomst	0	291449
Forøgelse af skatteaktiv	0	-33057
		158392