

# **JK OFFICE.DK ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/12/2012**

---

**Rudi Poulsen Høgh**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JK OFFICE.DK ApS

Oddervej 84

8270 Højbjerg

CVR-nr: 33511078

Regnskabsår: 01/01/2012 - 30/06/2012

**Revisor**

VOGELIUS, REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Marselis Boulevard 173

8000 Århus C

CVR-nr: 18291584

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 30. juni 2012 for JK Office.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den

**Direktion**

Rudi Poulsen Høgh

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JK OFFICE.DK ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JK OFFICE.DK ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 08/08/2012

Poul Vogelius  
reg. revisor, medlem af fsr  
Vogelius revision A/S

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og erhverv.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 88.228. Årets overskud anvendes således:

Udbytte	0
Overført til næste år	88.228
I alt	88.228

Egenkapitalen udgør herefter kr. 392.031.

Årets resultat anses for tilfredsstillende

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a-contoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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.

## Balance

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Good-will	5 år
Andre anlæg, materiel og inventar	5 år

Småaktiver under kr. 12.300 udgiftsførers over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsens poster under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender medtages til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på baggrund af individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 a'conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud måles til den værdi, hvori aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi. Udskudt skat måles 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### **Udbytte**

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

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser til finansielle institutioner måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 30. jun 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>661.814</b>	<b>889.851</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-522.070	-836.901
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.750	-11.500
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>133.994</b>	<b>41.450</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.842	16.083
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>119.152</b>	<b>25.367</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>119.152</b>	<b>25.367</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	-30.924	9.031
<b>Årets resultat</b> .....		<b>88.228</b>	<b>16.336</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		88.228	16.336
<b>I alt</b> .....		<b>88.228</b>	<b>16.336</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....		17.500	20.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>17.500</b>	<b>20.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		22.750	26.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.750</b>	<b>26.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.250</b>	<b>46.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.302.308	733.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.302.308</b>	<b>733.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		650.610	411.334
Andre tilgodehavender .....		81.838	79.800
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>732.448</b>	<b>491.134</b>
Likvide beholdninger .....		4.358	62.469
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.039.114</b>	<b>1.286.603</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.079.364</b>	<b>1.332.603</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000	80.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse .....		207.467	
Overført resultat .....		104.564	16.336
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>392.031</b>	<b>96.336</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		355	406
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>355</b>	<b>406</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.494.705	499.665
Skyldig selskabsskat .....		39.600	8.625
Anden gæld .....		152.673	718.388
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.686.978</b>	<b>1.235.861</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>1.686.978</b>	<b>1.235.861</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>2.079.364</b>	<b>1.332.603</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	425.233	766.830
Pensionsbidrag	0	10.332
Andre omkostninger til social sikring	96.837	59.739
	<u>522.070</u>	<u>836.901</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	30.975	8.625
Ændring af udskudt skat	-51	406
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>30.924</u>	<u>9.031</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Indskud ansvarlig lånekaital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	0	16.336	0	96.336
Indskud	0	207.467	0	0	207.467
Årets resultat	0	0	88.228	0	88.228
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>207.467</b>	<b>104.564</b>	<b>0</b>	<b>392.031</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid er 20 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.790 i alt kr. 95.800  
 Restløbetid er 24 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.701 i alt kr. 136.824

**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 20. dec 2012.