

J & K GROUP ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/12/2012

Knud Hammeken
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden J & K GROUP ApS
Poppelgården 18
4300 Holbæk

CVR-nr: 31179599
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse Danske Bank, Holbæk Afdeling
Ahlgade 28
4300 Holbæk

Revisor REVISIONSHUSET I HOLBÆK ApS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk
CVR-nr: 87948412

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for J & K Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 16/11/2012

Direktion

Knud Mads Hammeken

Janne Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J & K Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsrapporten for J & K Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge årsrapporten, 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 et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformation skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ledelsen har endvidere til ansvar at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten er uden 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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og præsentation af en retvisende årsrapport, men ikke med det formål at afgive en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den regnskabspraksis, der er anvendt af ledelsen, er passende og om rimeligheden af de regnskabsmæssige skøn, der er udøvet af ledelsen, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 1. juli 2011 til 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 gennemførte revision af årsrapporten. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsrapporten.

Holbæk, 26/11/2012

Carsten Hansen
Registreret revisor fr
Revisionshuset i Holbæk ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve EDB virksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet likvideres i regnskabsåret 2012/13.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Forpligtelser 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning og vareforbrug mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne øvrige personaleudgifter og øvrige omkostninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 93.435 | 340.067 |
| Personaleomkostninger | 1 | -78.350 | -341.071 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 15.085 | -1.004 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.298 | 51 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -4.864 | -3.399 |
| Andre finansielle omkostninger | | -6 | -112 |
| Ordinært resultat før skat | | 11.513 | -4.464 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 11.513 | -4.464 |
| Skat af årets resultat | 2 | -4.616 | 615 |
| Årets resultat | | 6.897 | -3.849 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 6.897 | -3.849 |
| I alt | | 6.897 | -3.849 |

Balance 30. juni 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 | 2010/11 |
|--------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre tilgodehavender | | 2.821 | 12.606 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.821 | 12.606 |
| Likvide beholdninger | | 257.390 | 317.570 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 260.211 | 330.176 |
| AKTIVER I ALT | | 260.211 | 330.176 |

Balance 30. juni 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 6.697 | -200 |
| Egenkapital i alt | | 131.697 | 124.800 |
| Hensættelse til udskudt skat | 3 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 108.897 | 110.783 |
| Skyldig selskabsskat | | 3.500 | 0 |
| Anden gæld | | 16.117 | 94.593 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 128.514 | 205.376 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 128.514 | 205.376 |
| PASSIVER I ALT | | 260.211 | 330.176 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2011/12 | 2010/11 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Lønninger og gager | 165.960 | 311.440 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse | -48.273 | -1.547 |
| Skattefri godtgørelse | 10.559 | 19.830 |
| Multimediebeskatning | -1.500 | -2.250 |
| ATP-bidrag | 1.620 | 2.430 |
| FIB- og AER-bidrag mv. | 1.550 | 1.512 |
| Lønrefusioner | -72.770 | -57.421 |
| Pensioner | 21.204 | 67.077 |
| | 78.350 | 341.071 |

2. Skat af årets resultat

| | Udgiftsført | Hensat |
|------------------------------------|--------------------|---------------|
| | skat | skat |
| Aktuel skat | 3.500 | 3.500 |
| Ændring af udskudt skat | 1.116 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 4.616 | 3.500 |

3. Hensættelse til udskudt skat

| | 2012 |
|------------------------------|-------------|
| | kr. |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 |

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser, forpligtelser og garantier

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser, forpligtigelser eller garantier.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

J & K Group Holding ApS, Poppelgården 18, 4300 Holbæk

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 10. dec 2012.