

Banke & Co ApS

CVR-nr. 33 24 35 29

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2014.

Rikke Johannessen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Banke & Co ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 28. februar 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2013/14 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 8. januar 2014

Direktion

Rikke Johannessen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Banke & Co ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Banke & Co ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Odense, den 8. januar 2014

Census

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Banke & Co ApS Anderupvej 30 5270 Odense N
	CVR-nr.: 33 24 35 29
	Stiftet: 29. september 2010
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Direktion	Rikke Johannessen, Anderupvej 30, 5270 Odense N, Direktør
Revision	Census, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Wichmandsgade 1, 5000 Odense C
Bankforbindelse	Danske Bank, Toftekær 1 5471 Søndersø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af handel- og investering. Herunder import og eksport samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets kapitalandele fra associerede virksomheder er nedskrevet til kr. 0. Denne nedskrivning skal henledes til, at de, af indehaveren, forespurgte oplysninger ikke er modtaget fra den associerede virksomhed, hvormed værdien af kapitalandelene og tilgodehavendet ikke med sikkerhed kan fastsættes. Således har ledelsen vurderet, at aktiverne nedskrives til kr. 0, for ikke at indarbejde værdier i selskabets balance som måske reelt ikke er tilstede.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9.500 kr. mod -12.165 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9.500 kr. mod -23.864 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er klar over deres ansvar jf. selskabslovens §119. Direktionen forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening. Selskabets kapitalejer har lavet tilbagetrædelseserklæring frem til aflæggelsen af næste årsrapport.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Banke & Co ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige tilknyttede virksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders ubalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttotab	-9.500	-12.165
1 Andre finansielle omkostninger	0	-11.699
Resultat før skat	-9.500	-23.864
Årets resultat	-9.500	-23.864
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-9.500	-23.864
Disponeret i alt	-9.500	-23.864

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>61</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>61</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>61</u>	<u>0</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Overført resultat	<u>-368.471</u>	<u>-358.971</u>
Egenkapital i alt		<u>-288.471</u>	<u>-278.971</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	440
	Anden gæld	<u>288.532</u>	<u>278.531</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>288.532</u>	<u>278.971</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>288.532</u>	<u>278.971</u>
Passiver i alt		<u>61</u>	<u>0</u>

Noter

1. Andre finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	<u>0</u>	<u>11.699</u>
	<u>0</u>	<u>11.699</u>

30/9 2013 30/9 2012

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb	<u>216.050</u>	<u>216.050</u>
---------------------	----------------	----------------

Kostpris 30. september 2013	<u>216.050</u>	<u>216.050</u>
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Nedskrivninger 1. oktober 2012	<u>-216.050</u>	<u>-216.050</u>
--------------------------------	-----------------	-----------------

Nedskrivninger 30. september 2013	<u>-216.050</u>	<u>-216.050</u>
--	------------------------	------------------------

Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>0</u>	<u>0</u>
---	-----------------	-----------------

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
SL&EB	New York	25 %

3. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2012	80.000	-358.971	-278.971
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-9.500</u>	<u>-9.500</u>
Egenkapital 30. september 2013	<u>80.000</u>	<u>-368.471</u>	<u>-288.471</u>