



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

JKE DESIGN KOLDING APS

ALBUEN 9, 6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. december 2016

Carsten Johannes Madsen

CVR-NR. 28 49 91 16

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7-9 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance..... | 11-12 |
| Noter..... | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | JKE Design Kolding ApS Albuen 9 6000 Kolding |
| | CVR-nr.: 28 49 91 16 Stiftet: 3. marts 2005 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | Steen Frøsig Christensen Carsten Johannes Madsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JKE Design Kolding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15. december 2016

Direktion

Steen Frøsig Christensen

Carsten Johannes Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i JKE Design Kolding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for JKE Design Kolding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note omkring "Oplysninger om usikkerhed ved indregning og måling" som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af indbetalinger fra et enkeltstående tilgodehavende.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er garanteret.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Kolding, den 15. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Bonde Hansen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at sælge køkkener mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Resultatet er påvirket negativt af den finansielle situation.

Selskabet har et enkeltstående tilgodehavende på 156 tkr. Der er indgået afdragsordning på 2.500 kr. pr. måned på nuværende tidspunkt, men der arbejdes på en ny ordning.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Der er indgået aftale med JKE Design A/S omkring forbedrede indkøbsvilkår, der skal sikre en positiv udvikling for regnskabsåret 2016/17 samt gældsafvikling af den samlede gæld til JKE Design A/S.

Selskabet har indgået aftale med JKE Design A/S om en kreditramme på 4.732 tkr. der løber indtil 30. juni 2017. Der budgetteres med likviditetsoverskud fra driften på 217 tkr. inkl. udgifter i forbindelse med etablering af ny udstilling, der er herudover ikke budgetteret med nyinvesteringer i regnskabsåret 2016/17. Der er pr. 7. december 2016 realiseret et resultat på -87 tkr. Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet realiserer den budgetterede indtjening, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter, herunder særligt JKE Design A/S, kan opretholdes i regnskabsåret og forlænges efter regnskabsårets udløb, således at disse kan nedskrive i takt med selskabets indtjening forbedres.

Der er indgået aftale med JKE Design A/S omkring fremtidig understøttelse af finansieringen. Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige finansiering er på plads. Årsrapporten aflægges dermed med fortsat drift for øje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JKE Design Kolding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af køkkener mv indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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 med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi herefter:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3-8 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 456.599 | 712 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.046.987 | -1.037 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -9.186 | -13 |
| DRIFTSRESULTAT | | -599.574 | -338 |
| Finansielle omkostninger..... | | -833 | -133 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -600.407 | -471 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -600.407 | -471 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Anvendt af tidligere års overskud..... | | -600.407 | -471 |
| I ALT | | -600.407 | -471 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|--|----------|----------------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 25.598 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2 | 25.598 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 25.598 | 0 |
| Handelsvarer..... | | 125.500 | 194 |
| Varebeholdninger..... | | 125.500 | 194 |
| Tilgodehavender fra salg..... | 3 | 301.616 | 392 |
| Andre tilgodehavender..... | | 37.050 | 2 |
| Tilgodehavender..... | | 338.666 | 394 |
| Andre værdipapirer..... | | 1.050 | 1 |
| Værdipapirer..... | | 1.050 | 1 |
| Likvider..... | | 178.781 | 112 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 643.997 | 701 |
| AKTIVER..... | | 669.595 | 701 |

BALANCE 30. JUNI

| PASSIVER | Note | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|--|----------|-------------------|---------------|
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125 |
| Overført overskud..... | | -4.784.936 | -4.185 |
| EGENKAPITAL..... | 4 | -4.659.936 | -4.060 |
| Varekreditorer (JKE Design A/S)..... | | 4.732.254 | 4.479 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 4.732.254 | 4.479 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 521.012 | 74 |
| Anden gæld..... | | 76.265 | 208 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 597.277 | 282 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 5.329.531 | 4.761 |
| PASSIVER..... | | 669.595 | 701 |
| | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Usikkerhed ved going concern | 7 | | |
| Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling | 8 | | |

NOTER

| | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. | Note |
|--|------------------|-----------------|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Løn og gager..... | 879.159 | 867 | |
| Pensioner..... | 129.600 | 127 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 38.228 | 43 | |
| | 1.046.987 | 1.037 | |

Materielle anlægsaktiver

2

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. juli 2015..... | 257.831 |
| Tilgang..... | 25.598 |
| Kostpris 30. juni 2016..... | 283.429 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2015..... | 257.831 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2016..... | 257.831 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016..... | 25.598 |

Tilgodehavender fra salg

3

Tilgodehavender udover 1 år andrager 126 tkr.

Egenkapital

4

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|--|----------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2015..... | 125.000 | -4.184.529 | -4.059.529 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | -600.407 | -600.407 |
| Egenkapital 30. juni 2016..... | 125.000 | -4.784.936 | -4.659.936 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

5

| | 1/7 2015 gæld i alt | 30/6 2016 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Varekreditorer (JKE Design A/S)..... | 4.479.446 | 4.732.254 | 0 | 4.000.000 |
| | 4.479.446 | 4.732.254 | 0 | 4.000.000 |

Afvikling af gæld til kreditor sker løbende uden fast afdragsprofil. Anslået gæld efter 5 år er sat til 4 mio. kr.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 700 tkr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger med en bogført værdi på 126 tkr og tilgodehavender fra salg med en bogført værdi på 302 tkr.

Usikkerhed ved going concern

7

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Der er indgået aftale med JKE Design A/S omkring forbedrede indkøbsvilkår, der skal sikre en positiv udvikling for regnskabsåret 2016/17 samt gældsafvikling af den samlede gæld til JKE Design A/S.

Selskabet har indgået aftale med JKE Design A/S om en kreditramme på 4.732 tkr. der løber indtil 30. juni 2017. Der budgetteres med likviditetsoverskud fra driften på 217 tkr. inkl. udgifter i forbindelse med etablering af ny udstilling, der er herudover ikke budgetteret med nyinvesteringer i regnskabsåret 2016/17. Der er pr. 7. december 2016 realiseret et resultat på -87 tkr. Det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet realiserer den budgetterede indtjening, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter, herunder særligt JKE Design A/S, kan opretholdes i regnskabsåret og forlænges efter regnskabsårets udløb, således at disse kan nedskrive i takt med selskabets indtjening forbedres.

Der er indgået aftale med JKE Design A/S omkring fremtidig understøttelse af finansieringen. Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige finansiering er på plads. Årsrapporten aflægges dermed med fortsat drift for øje.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

Selskabet har et enkeltstående tilgodehavende på 156 tkr. Der er indgået afdragsordning på 2.500 kr. pr. måned på nuværende tidspunkt.