

JKE Design Holbæk ApS

Tåstruphøj 54

4300 Holbæk

CVR-nr. 28 70 30 66

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 08/12 2016

Jacok Nørrekjær Andersson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

JKE Design Holbæk ApS
Tåstruphøj 54
4300 Holbæk

CVR-nr.: 28 70 30 66
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Holbæk

Bestyrelse

Jakob Nørrekjær Andersson, formand
Vibeke Radich Andersson
Claus Sørensen

Direktion

Jakob Nørrekjær Andersson, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JKE Design Holbæk 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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 21. november 2016

Direktion

Jakob Nørrekjær Andersson
direktør

Bestyrelse

Jakob Nørrekjær Andersson
formand

Vibeke Radich Andersson

Claus Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JKE Design Holbæk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JKE Design Holbæk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 21. november 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og service i forbindelse med salg af køkkener og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 17.699, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 323.976.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Moderselskabet har tilkendegivet, at det vil understøtte selskabet med den fornødne likviditet i det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt, og man vil således indenfor 6 måneder fremlægge en plan for hvorledes selskabskapitalen forventes reetableret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKE Design ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapitalen og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.436.043	1.360
Personaleomkostninger	1	<u>(1.295.837)</u>	<u>(1.538)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		140.206	(178)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(30.120)</u>	<u>(30)</u>
Resultat før finansielle poster		110.086	(208)
Finansielle omkostninger		<u>(86.707)</u>	<u>(100)</u>
Resultat før skat		23.379	(308)
Skat af årets resultat	2	<u>(5.680)</u>	<u>72</u>
Årets resultat		<u>17.699</u>	<u>(236)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>17.699</u>	<u>(236)</u>
		<u>17.699</u>	<u>(236)</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		25.376	55
Materielle anlægsaktiver	3	<u>25.376</u>	<u>55</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.376</u>	<u>55</u>
Varelager		179.182	190
Udstilling		699.411	1.035
Varebeholdninger		<u>878.593</u>	<u>1.225</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		672.181	426
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		112.395	610
Andre tilgodehavender		9.192	15
Udskudt skatteaktiv		4.555	85
Selskabsskat		76.974	0
Periodeafgrænsningsposter		25.536	26
Tilgodehavender		<u>900.833</u>	<u>1.162</u>
Likvide beholdninger		<u>11.939</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.791.365</u>	<u>2.387</u>
Aktiver i alt		<u>1.816.741</u>	<u>2.442</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250
Overført resultat		(573.976)	(593)
Egenkapital	4	<u>(323.976)</u>	<u>(343)</u>
Kreditinstitutter		1.296.021	1.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.738	981
Selskabsskat		1.760	0
Anden gæld		356.198	258
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.140.717</u>	<u>2.785</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.140.717</u>	<u>2.785</u>
Passiver i alt		<u>1.816.741</u>	<u>2.442</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	250.000	(591.675)	(341.675)
Årets resultat	0	17.699	17.699
Egenkapital 30. september 2016	<u>250.000</u>	<u>(573.976)</u>	<u>(323.976)</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	t.kr.
Årets resultat		17.699	(236)
Reguleringer		122.507	59
Ændring i driftskapital		<u>207.938</u>	<u>325</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		348.144	148
Renteudbetalinger og lignende		<u>(86.707)</u>	<u>(100)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		261.437	48
Ændring i likvider		261.437	48
Likvide beholdninger		12	1
Kassekredit		<u>(1.545.531)</u>	<u>(1.595)</u>
Likvider 1. oktober 2015		<u>(1.545.519)</u>	<u>(1.594)</u>
Likvider 30. september 2016		<u>(1.284.082)</u>	<u>(1.546)</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		11.939	0
Kassekredit		<u>(1.296.021)</u>	<u>(1.546)</u>
Likvider 30. september 2016		<u>(1.284.082)</u>	<u>(1.546)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.093.591	1.278
Pensioner	100.087	103
Andre omkostninger til social sikring	20.383	24
Andre personaleomkostninger	<u>81.776</u>	<u>133</u>
	<u>1.295.837</u>	<u>1.538</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.760	0
Årets udskudte skat	80.894	(72)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>(76.974)</u>	<u>0</u>
	<u>5.680</u>	<u>(72)</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Indretning af le-</u>
		<u>jede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>1.059.046</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>1.059.046</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		1.003.550
Årets afskrivninger		<u>30.120</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>1.033.670</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>25.376</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. oktober 2015	250.000	250.000	250.000	250.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	0	125.000
Selskabskapital	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Sparekassen Sjælland for HM Gruppen A/S, Mana Invest af 2004 ApS og Sofievej 4 ApS.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse der kan opsiges med 1 års varsel. Den samlede lejeforpligtelse udgør 306 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel mv. for 1.500 t.kr.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Salg af varer og tjenesteydelser, leje af lager og butiksfaciliteter og udlån til og fra tilknyttede virksomheder er indgået på markedsmæssige vilkår.

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter og ejerforhold (Fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

HM Gruppen Holding ApS
Tåstruphøj 54
4300 Holbæk