

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 29 93 78 26

JKE Design Hillerød ApS

Enighedsvej 7

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2016

Thomas Fabrin
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for JKE Design Hillerød 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 20. juni 2016

Direktion

Thomas Fabrin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i JKE Design Hillerød ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JKE Design Hillerød ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor ledelsen redegør for usikkerhed i forhold til fortsat drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor ledelsen redegør for usikkerhed i forhold til værdiansættelsen af varelageret.

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.

Glostrup, den 20. juni 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JKE Design Hillerød ApS

Enighedsvej 7

2600 Glostrup

Telefon: 44 77 01 00

Telefax: 44 07 01 01

Hjemmeside: www.jke-design.dk

E-mail: jkelyngby@jkelyngby.dk

CVR-nr.: 29 93 78 26

Stiftet: 10. oktober 2006

Hjemsted: Glostrup Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

9. regnskabsår

Direktion

Thomas Fabrin

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Hovedvejen 56

2600 Glostrup

Bankforbindelse

Danske Bank, Stændertorvet 5, 4000 Roskilde

Hovedtal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttoresultat	-22	-4	-18	-18	-426
Resultat af ordinær primær drift	-22	-4	-18	-18	-443
Finansielle poster, netto	-2	0	0	0	0
Årets resultat	-34	731	-18	-18	-514
Balance:					
Balancesum	900	906	170	170	229
Egenkapital	-2.441	-2.408	-3.139	-3.121	-3.102

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har ligesom sidste år ikke haft reel aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -33.811 kr. mod 731.366 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Ledelsen overvejer mulighederne for retablering.

Der har i året ikke været driftsaktivitet i selskabet. Ledelsen overvejer nye muligheder for drift indenfor samme branche som hidtil.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En forudsætning herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at fremskaffe den fornødne likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKE Design Hillerød 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JKE Design Hillerød ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-21.598	-4.287
Øvrige finansielle omkostninger	-2.132	-56
Resultat før skat	-23.730	-4.343
2 Skat af årets resultat	-10.081	735.709
Årets resultat	-33.811	731.366
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	731.366
Disponeret fra overført resultat	-33.811	0
Disponeret i alt	-33.811	731.366

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	166.750	166.750
Varebeholdninger i alt	166.750	166.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	87.378	87.378
3 Udskudte skatteaktiver	641.602	651.683
Andre tilgodehavender	4.125	0
Tilgodehavender i alt	733.105	739.061
Omsætningsaktiver i alt	899.855	905.811
Aktiver i alt	899.855	905.811

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-2.566.429	-2.532.618
Egenkapital i alt	-2.441.429	-2.407.618
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	291	1.206
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.301.114	3.185.232
Anden gæld	39.879	126.991
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.341.284	3.313.429
Gældsforpligtelser i alt	3.341.284	3.313.429
Passiver i alt	899.855	905.811

6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En forudsætning herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at fremskaffe den fornødne likviditet.

Usikkerhed vedrørende varelageret

Værdien af varelageret er baseret på ledelsens skøn, der er baseret på en forventning om, at varelageret kan sælges inden for en overskuelig fremtid. Da selskabet ikke længere driver detailsalg af køkkener, er der dog usikkerhed forbundet med værdiansættelsen, idet varerne ikke længere er udstillet. Ledelsen forventer at kunne sælge varelageret til den regnskabsmæssige værdi.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-84.026
Årets regulering af udskudt skat	10.081	-651.683
	<u>10.081</u>	<u>-735.709</u>
3. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	651.683	0
Udskudt skat af årets resultat	-10.081	651.683
	<u>641.602</u>	<u>651.683</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	641.602	651.683
	<u>641.602</u>	<u>651.683</u>

Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-2.532.618	-3.263.984
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-33.811</u>	<u>731.366</u>
	<u>-2.566.429</u>	<u>-2.532.618</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fabrin Holding ApS, CVR-nr. 28 85 61 21 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT femgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.