

JD Design ApS
Rødebrovej 7, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 31 93 85 46

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. oktober 2016.

Jesper Stie Dam
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for JD Design 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 28. oktober 2016

Direktion

Jesper Stie Dam
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i JD Design ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JD Design ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 28. oktober 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JD Design ApS Rødebrovej 7, Linde 7600 Struer
	CVR-nr.: 31 93 85 46
	Stiftet: 16. januar 2009
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår
Direktion	Jesper Stie Dam, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Uni Teknik ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år konstruktion af værktøj, maskiner og produktionsudstyr samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.436 t.kr. mod 1.365 t.kr. sidste år.

Årets resultat udgør et overskud på 140 t.kr. mod et overskud sidste år på 154 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 774 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 24,7 % af de samlede aktiver på 3.138 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JD Design ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og fremmed arbejde samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug og fremmed arbejde omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Bygninger	25 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 JD Design 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.435.977	1.365.338
1 Personaleomkostninger	-892.534	-768.145
Afskrivninger	-296.209	-341.078
Resultat før finansielle poster	247.234	256.115
Finansielle omkostninger	-67.736	-56.620
Resultat før skat	179.498	199.495
Skat af årets resultat	-39.960	-45.990
Årets resultat	139.538	153.505
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	139.538	153.505
Disponeret i alt	139.538	153.505

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	401.759	419.592
2 Driftsmateriel og inventar	825.294	1.067.481
2 Materielle anlægsaktiver under udførelse	661.491	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.888.544</u>	<u>1.487.073</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.888.544</u>	<u>1.487.073</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	741.138	865.294
Tilgodehavende selskabsskat	8.050	0
Periodeafgrænsningsposter	266.688	25.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.015.876</u>	<u>890.294</u>
Likvide beholdninger	<u>233.561</u>	<u>491.233</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.249.437</u>	<u>1.381.527</u>
Aktiver i alt	<u>3.137.981</u>	<u>2.868.600</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	<u>648.558</u>	<u>509.020</u>
	Egenkapital i alt	<u>773.558</u>	<u>634.020</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>103.162</u>	<u>55.152</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>103.162</u>	<u>55.152</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.640	117.413
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.794.031	1.698.118
	Selskabsskat	0	28.177
	Anden gæld	<u>431.590</u>	<u>335.720</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.261.261</u>	<u>2.179.428</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.261.261</u>	<u>2.179.428</u>
	Passiver i alt	<u>3.137.981</u>	<u>2.868.600</u>

5 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	779.155	672.553	
Pensioner	95.424	82.505	
Andre omkostninger til social sikring	13.908	12.085	
Personaleomkostninger i øvrigt	4.047	1.002	
	892.534	768.145	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. juli	485.228	1.427.121	0
Tilgang	0	91.544	661.491
Afgang	0	-37.500	0
Kostpris 30. juni	485.228	1.481.165	661.491
Afskrivninger 1. juli	65.636	359.640	0
Årets afskrivninger	17.833	313.731	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-17.500	0
Afskrivninger 30. juni	83.469	655.871	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	401.759	825.294	661.491
		30/6 2016	30/6 2015
3. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000	
	125.000	125.000	

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	509.020	355.515
Årets overførte resultat	<u>139.538</u>	<u>153.505</u>
	<u>648.558</u>	<u>509.020</u>

5. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 362 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 72 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.424 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Uni Teknik ApS, CVR-nr. 10 01 00 12 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.