

## **JKE Design Hilleroed ApS**

Industrivænget 2  
3400 Hillerød

CVR-nr. 32 30 32 18

### **Årsrapport for 2015**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. maj 2016

---

Henrik Brolykke  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JKE Design Hilleroed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 23. maj 2016

**Direktion**

Henrik Brolykke

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i JKE Design Hilleroed ApS**

## **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JKE Design Hilleroed 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 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## **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.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet fortsatte drift er afhængig af den fortsatte finansiering fra selskabets hovedleverandør.

## **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 23. maj 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Hans Olsen  
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

JKE Design Hilleroed ApS  
Industrivænget 2  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32 30 32 18  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 5. november 2010  
Hjemsted: Hillerød

## Direktion

Henrik Brolykke

## Revision

Crowe Horwath  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 927.606, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.581.626.

Omsætningsvæksten er fortsat i 2015, dog med et utilfredsstillende fald i dækningsgraden. Der er foretaget tiltag for at rette op herpå.

Selskabskapitalen forventes reetableret via egen fremtidig drift.

Selskabets hovedleverandør JKE Design A/S (XLNT Design A/S) er selskabets største kreditor og selskabet er afhængig af den fortsatte finansiering heraf, i form af opretholdelse af nuværende kreditter.

Det er ledelsens opfattelse, at samarbejdet med hovedleverandør vil fortsætte og betingelserne for fortsat drift derfor er tilstede, omend dette er forbundet med usikkerhed.

## **Begivenheder 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 Hilleroed ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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



# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab 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.

### 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug, udlæg og fremmed arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>489.053</b>	<b>314</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.317.861</u>	<u>-992</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-828.808</b>	<b>-678</b>
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-84.325</u>	<u>-84</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-913.133</b>	<b>-762</b>
Finansielle omkostninger		<u>-14.473</u>	<u>-5</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-927.606</b>	<b>-767</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-927.606</u></b>	<b><u>-767</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-927.606</u>	<u>-767</u>
		<b><u>-927.606</u></b>	<b><u>-767</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.339	133
Indretning af lejede lokaler		59.884	72
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>120.223</u>	<u>205</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>120.223</u>	<u>205</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		167.810	347
Andre tilgodehavender		9.520	0
Periodeafgrænsningsposter		1.387	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>178.717</u>	<u>347</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.492</u>	<u>1</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>183.209</u>	<u>348</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>303.432</u></u>	<u><u>553</u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-3.661.626	-2.734
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-3.581.626</b>	<b>-2.654</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		125.609	159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.880.000	1.880
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>2.005.609</b>	<b>2.039</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	120.000	120
Banker		24.045	3
Modtagne forudbetalinger fra kunder		185.833	173
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.347.040	685
Anden gæld		202.531	187
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.879.449</b>	<b>1.168</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.885.058</b>	<b>3.207</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>303.432</b>	<b>553</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets hovedleverandør JKE Design A/S (XLNT Design A/S) er selskabets største kreditor og selskabet er afhængig af den fortsatte finansiering heraf, i form af opretholdelse af nuværende kreditter.

Det er ledelsens opfattelse, at samarbejdet med hovedleverandør vil fortsætte og betingelserne for fortsat drift derfor er tilstede, omend dette er forbundet med usikkerhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.290.787	978
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.074</u>	<u>14</u>
	<b><u>1.317.861</u></b>	<b><u>992</u></b>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>256.475</u>	<u>119.769</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>256.475</u>	<u>119.769</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	123.788	47.908
Årets afskrivninger	<u>72.348</u>	<u>11.977</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>196.136</u>	<u>59.885</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>60.339</u></b>	<b><u>59.884</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-2.734.020	-2.654.020
Årets resultat	0	-927.606	-927.606
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-3.661.626</u></b>	<b><u>-3.581.626</u></b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2015</u>	<u>Gæld 31. december 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	159.038	125.609	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>120.000</u>	<u>1.280.000</u>
	<b><u>2.159.038</u></b>	<b><u>2.125.609</u></b>	<b><u>120.000</u></b>	<b><u>1.280.000</u></b>

Der er indgået aftale med kreditor om afvikling af gælden kr. 2 mio., således at dette er afhængig af den fremtidige indtjening, dog minimum tkr. 120 i årlig afdrag. Disse afdrag er ikke påbegyndt endnu. Endvidere vil en del af gælden akkorderes i takt med, at der foretages afdrag.

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en ikke skriftlig lejekontrakt vedrørende butikslokaler/salgslokaler.

Skatteværdien af underskud til fremførsel, t.kr. 807 er ikke aktiveret.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

En stor del af selskabets udstilling er leveret af JKE Design A/S (XLNT Design A/S) på konsignationsbasis.