

JK OFFICE ApS

Jens Olsens Vej 9
8200 Aarhus N

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/03/2017

Anne Sinnbeck
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JK OFFICE ApS
Jens Olsens Vej 9
8200 Aarhus N

Telefonnummer: 40579891

CVR-nr: 33397267

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

REVISIONSFIRMAET WESTERGAARD, GODKENDT
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Søndergade 7
4130 Viby Sjælland
DK Danmark

CVR-nr: 35989315

P-enhed: 1001740646

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for JK Office ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 10/03/2017

Direktion

Henrik Sinnbeck

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JK OFFICE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JK OFFICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby Sj., 10/03/2017

Lars Bo
statsaut. revisor
REVISIONSFIRMAET WESTERGAARD, GODKENDT
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 35989315

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med nye og brugte kontormøbler.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold. Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Selskabet har valgt at sammendrage posterne Nettoomsætning, Vareforbrug og Andre eksterne omkostninger i posten Bruttofortjeneste/Bruttotab, jf. årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, salg, reklame, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster på fordringer og gæld.

Skat

Årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat er beregnet med 22%, som er den for 2017 gældende selskabsskatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som

nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

| | | |
|---|----------|--------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | Restværdi 0% |
|---|----------|--------------|

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 7.358.722 | 7.053.119 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.144.423 | -6.204.483 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -91.824 | -60.903 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.122.475 | 787.733 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 3.827 |
| Andre finansielle omkostninger | | -15.285 | -64.279 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.107.190 | 727.281 |
| Skat af årets resultat | 3 | -246.607 | -171.744 |
| Årets resultat | | 860.583 | 555.537 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 860.583 | 555.537 |
| I alt | | 860.583 | 555.537 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 29.167 | 39.167 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 29.167 | 39.167 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 127.681 | 152.986 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 127.681 | 152.986 |
| Anlægsaktiver i alt | | 156.848 | 192.153 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.452.822 | 1.427.049 |
| Varebeholdninger i alt | | 2.452.822 | 1.427.049 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.513.995 | 597.068 |
| Udskudte skatteaktiver | | 6.267 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 61.007 | 148.988 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.581.269 | 746.056 |
| Likvide beholdninger | | 112.644 | 383.833 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.146.735 | 2.556.938 |
| Aktiver i alt | | 4.303.583 | 2.749.091 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.420.585 | 560.003 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 1.545.585 | 685.003 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 8.842 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 8.842 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 60.615 | 24.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 643.869 | 476.695 |
| Skyldig selskabsskat | | 261.716 | 162.902 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.727.787 | 1.331.260 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 64.011 | 60.389 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.757.998 | 2.055.246 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.757.998 | 2.055.246 |
| Passiver i alt | | 4.303.583 | 2.749.091 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 6.045.573 | 6.109.862 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 98.850 | 94.621 |
| | 6.144.423 | 6.204.483 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 15 | 15 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2016 | 2015 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Goodwill | 10.000 | 10.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 81.824 | 50.903 |
| | 91.824 | 60.903 |

3. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 261.716 | 162.902 |
| Ændring af udskudt skat | -15.109 | 8.842 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 246.607 | 171.744 |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Goodwill | | |
| Kostpris primo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -10.833 | -833 |
| Årets afskrivning | <u>-10.000</u> | <u>-10.000</u> |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-20.833</u> | <u>-10.833</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>29.167</u> | <u>39.167</u> |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | <u>207.500</u> | <u>130.000</u> |
| Tilgang | 56.519 | 127.500 |
| Afgang | 0 | -50.000 |
| Kostpris ultimo | <u>264.019</u> | <u>207.500</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -54.514 | -3.611 |
| Årets afskrivning | -81.824 | -52.292 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | -1.389 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-136.338</u> | <u>54.514</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>127.681</u> | <u>152.986</u> |

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende varebiler. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen tkr. 610.

Selskabet har indgået huslejekontrakt. På balancedagen udgør den samlede huslejeforpligtelse tkr. 3.204.