

# **JA DESIGN ApS**

Lærkevej 5  
8723 Løsning

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**19/06/2016**

---

**Jacob Abildgaard Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JA DESIGN ApS  
Lærkevej 5  
8723 Løsning

Telefonnummer: 31958041  
e-mailadresse: jacob@ja-design.dk

CVR-nr: 34212813  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Ringkøbing Landbobank  
Torvet 1  
6950 Ringkøbing  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for JA Design ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Løsning, den 19/06/2016

## Direktion

Jacob Abildgaard Nielsen  
Direktør

## Bestyrelse

Jacob Abildgaard Nielsen  
Bestyrelsesformand

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet er design, produktion og salg af specialmøbler og andre specialløsninger.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter specialmøbler og andre specialløsninger m.v., indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner m.v., samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Bygninger..... 20-50 år  
 Produktionsanlæg og maskiner.....5-10 år  
 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### **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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Egenkapital – udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en sær-skilt post under egenkapitalen.

### **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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealizationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle



leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....	1	562.120	444.344
Vareforbrug .....		-179.830	-149.982
Andre eksterne omkostninger .....		-65.396	-80.902
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>316.894</b>	<b>213.460</b>
Personaleomkostninger .....	2	-309.642	-194.976
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-7.360	-8.366
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-108</b>	<b>10.118</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-45	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-153</b>	<b>10.118</b>
Skat af årets resultat .....	4	-73	-643
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-226</b>	<b>9.475</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-226	9.475
<b>I alt .....</b>		<b>-226</b>	<b>9.475</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		12.942	14.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		41.498	47.400
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>54.440</b>	<b>61.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>54.440</b>	<b>61.800</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		40.900	40.900
Fremstillede varer og handelsvarer .....		14.800	14.800
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>55.700</b>	<b>55.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		64.364	26.664
Andre tilgodehavender .....		1.098	1.098
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>65.462</b>	<b>27.762</b>
Likvide beholdninger .....		48.390	90.670
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>169.552</b>	<b>174.132</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>223.992</b>	<b>235.932</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		40.335	40.561
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>120.335</b>	<b>120.561</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		11.976	13.595
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.976</b>	<b>13.595</b>
Skyldig selskabsskat .....		1.692	1.005
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		89.989	100.771
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>91.681</b>	<b>101.776</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>91.681</b>	<b>101.776</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>223.992</b>	<b>235.932</b>

# Noter

## 1. Nettoomsætning

Nettoomsætning	2015
Design, produktion og salg af specialmøbler og andre specialløsninger	562.120 kr.

## 2. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	241.632	142.420
Pensionsbidrag	1.440	1.154
Befordringsgodtgørelse	64.183	51.402
andre omkostninger til social sikring	933	
Mad under kursus	694	
Gaver til medarbejdere	759	
	<b>309.642</b>	<b>194.976</b>

## 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	xxx.xxx	xxxxx
Produktionsanlæg og maskiner	1.458	1.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.902	6.566
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-xxx.xxx	-xxxxx
	<b>7.360</b>	<b>8.366</b>

**4. Skat af årets resultat**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.692	1.005
Årets regulering af udskudt skat	-1.619	-362
	<b>73</b>	<b>643</b>

**5. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	xxx.xxx	40.561	xxx.xxx	120.561
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets resultat	xxx.xxx	xxx.xxx	-226	xxx.xxx	9.475
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>xx.xxx</b>	<b>40.335</b>	<b>xxx.xxx</b>	<b>120.335</b>