

Jekki Inventar ApS

Steenbjerg 78
6070 Christiansfeld
CVR-nr. 36947322

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.02.2018

Dirigent

Navn: Jesper Uldahl Hjort

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jekki Inventar ApS
Steenbjerg 78
6070 Christiansfeld

CVR-nr.: 36947322

Stiftet: 01.07.2015

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Jesper Uldahl Hjort

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Jekki Inventar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 02.02.2018

Direktion

Jesper Uldahl Hjort

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jekki Inventar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jekki Inventar ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 02.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Rummenhoff

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 34546

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg af køkken, bad, garderober, hvidevarer, dertil knyttede serviceydelser samt hermed beslægtede formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.059 t.kr. mod et overskud sidste år på 296 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.145.257	4.703.088
Personaleomkostninger	1	(3.637.282)	(4.134.387)
Af- og nedskrivninger		<u>(126.433)</u>	<u>(107.147)</u>
Driftsresultat		1.381.542	461.554
Andre finansielle omkostninger		<u>(20.886)</u>	<u>(78.439)</u>
Resultat før skat		1.360.656	383.115
Skat af årets resultat	2	<u>(301.475)</u>	<u>(86.673)</u>
Årets resultat		<u>1.059.181</u>	<u>296.442</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	108.000
Overført resultat		<u>59.181</u>	<u>188.442</u>
		<u>1.059.181</u>	<u>296.442</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		533.263	485.201
Indretning af lejede lokaler		128.842	154.762
Materielle anlægsaktiver	3	662.105	639.963
Anlægsaktiver		662.105	639.963
Fremstillede varer og handelsvarer		2.183.894	1.701.094
Varebeholdninger		2.183.894	1.701.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.515.286	564.970
Andre tilgodehavender		9.700	0
Periodeafgrænsningsposter		27.642	0
Tilgodehavender		1.552.628	564.970
Likvide beholdninger		104.443	389.945
Omsætningsaktiver		3.840.965	2.656.009
Aktiver		4.503.070	3.295.972

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		247.623	188.442
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>108.000</u>
Egenkapital		<u>1.297.623</u>	<u>346.442</u>
Udskudt skat		<u>25.500</u>	<u>15.500</u>
Hensatte forpligtelser		<u>25.500</u>	<u>15.500</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>724.960</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>724.960</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	240.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.886.926	1.306.814
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.318	168.423
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.073	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		291.475	71.173
Anden gæld		<u>699.155</u>	<u>422.660</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.179.947</u>	<u>2.209.070</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.179.947</u>	<u>2.934.030</u>
Passiver		<u>4.503.070</u>	<u>3.295.972</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	188.442	108.000	346.442
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(108.000)	(108.000)
Årets resultat	0	59.181	1.000.000	1.059.181
Egenkapital ultimo	50.000	247.623	1.000.000	1.297.623

Noter

	2017	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.237.155	3.696.893
Pensioner	335.815	404.302
Andre omkostninger til social sikring	49.631	53.818
Andre personaleomkostninger	14.681	(20.626)
	3.637.282	4.134.387
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	6
	2017	2015/16
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	291.475	71.173
Ændring af udskudt skat	10.000	15.500
	301.475	86.673
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	562.006	185.104
Tilgange	177.375	0
Afgange	(35.000)	0
Kostpris ultimo	704.381	185.104
Af- og nedskrivninger primo	(76.805)	(30.342)
Årets afskrivninger	(103.160)	(25.920)
Tilbageførsel ved afgange	8.847	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(171.118)	(56.262)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	533.263	128.842

4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået leasingkontrakter med en restforpligtelse pr. 31.12.17 på i alt 62 tkr.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jekki Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor Kvik A/S for et samlet beløb på 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varelagre, simple fordringer, driftsinventar og materiel.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.