

## JANNE K. KOLDING ApS

Sletteskovvej 17

6000 Kolding

CVR-nr. 37603988

## Årsrapport 2017/18

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. september 2018

---

Flemming Winther Krath  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for JANNE K. KOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. september 2018

### Direktion

Flemming Winther Krath  
Adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i JANNE K. KOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JANNE K. KOLDING ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 revisors Etske 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 opstilling 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.

København, den 25. september 2018

### **HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED**

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe  
Registreret revisor  
mne661

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JANNE K. KOLDING ApS Sletteskovvej 17 6000 Kolding
CVR-nr.	37603988
Stiftelsesdato	12. april 2016
Regnskabsår	1. maj 2017 - 30. april 2018
<b>Direktion</b>	Flemming Winther Krath, Adm. direktør
<b>Revisor</b>	HARBOE CONSULT ApS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED GRØNNINGEN 17 1270 København K CVR-nr.: 35649417

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i engros og detailsalg med brugskunst og relaterede produkter.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 udviser et resultat på kr. 385.285, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en balancesum på kr. 2.326.711, og en egenkapital på kr. 857.928.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for JANNE K. KOLDING ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.959.852</b>	<b>2.032.251</b>
Personaleomkostninger	1	-1.377.051	-1.434.103
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.000	-22.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>516.800</b>	<b>576.148</b>
Andre finansielle indtægter		26.034	20.652
Finansielle omkostninger		-43.309	-54.697
<b>Resultat før skat</b>		<b>499.525</b>	<b>542.103</b>
Skat af årets resultat	2	-114.240	-119.460
<b>Årets resultat</b>		<b>385.285</b>	<b>422.643</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		385.285	422.643
<b>Resultatdisponering</b>		<b>385.285</b>	<b>422.643</b>

**Balance 30. april**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	242.000	308.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>242.000</b>	<b>308.000</b>
Deposita		24.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>266.000</b>	<b>308.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.229.846	661.296
Forudbetalinger for varer		156.734	200.572
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.386.580</b>	<b>861.867</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		662.753	615.630
Periodeafgrænsningsposter		7.702	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>670.455</b>	<b>615.630</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.676</b>	<b>46.299</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.060.710</b>	<b>1.523.795</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.326.710</b>	<b>1.831.795</b>

**Balance 30. april**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		807.928	422.643
<b>Egenkapital</b>	4	<b>857.928</b>	<b>472.643</b>
Hensættelser til udskudt skat		12.402	13.310
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>12.402</b>	<b>13.310</b>
Gæld til banker		599.140	828.996
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	29.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.747	0
Selskabsskat		221.298	106.150
Anden gæld		150.986	123.885
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.456.380</b>	<b>1.345.842</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.456.380</b>	<b>1.345.842</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.326.710</b>	<b>1.831.795</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.254.029	1.264.486
Pensioner	93.600	87.750
Andre omkostninger til social sikring	13.632	15.600
Andre personaleomkostninger	15.790	66.267
	<b>1.377.051</b>	<b>1.434.103</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
-----------------------------------	---	---

**2. Skat af årets resultat**

Aktuel skat	115.148	106.150
Regulering af udskudt skat	-908	13.310
	<b>114.240</b>	<b>119.460</b>

**3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Kostpris primo	330.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	330.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>

Af- og nedskrivninger primo	-22.000	0
Årets afskrivninger	-66.000	-22.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-88.000</b>	<b>-22.000</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>242.000</b>	<b>308.000</b>
-------------------------------------	----------------	----------------

**4. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Selskabskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	50.000	422.643	472.643
Forslag til årets resultatdisponering	0	385.285	385.285
	<b>50.000</b>	<b>807.928</b>	<b>857.928</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Leje- og leasingforpligtelser andrager ca. t.kr. 222 pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Virksomhedspant til sikkerhed for engagement med Fynske Bank t.kr. 500.

Automobil til en bogført værdi pr. statusdagen på t.kr. 242 er stillet til sikkerhed for bankgæld.