
JKE DESIGN A/S

Gl. Klæstrupvej 75, 9740 Jerslev J

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 63 27 10 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 13/4 2018

Claus Beier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JKE DESIGN A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 13. april 2018

Direktion

Claus Beier
adm. direktør

Bestyrelse

Anders Wassberg
formand

Magnus Hegdal

Lars Bay-Smidt

Helle de Rosche Beierholm
medarbejderrepræsentant

Kirsten Bundgaard
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JKE DESIGN A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for JKE DESIGN A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigel-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysning-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

gerne, samt om regnskabet 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.

Aalborg, den 13. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne21405

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Selskabsoplysninger

Selskabet

JKE DESIGN A/S
Gl. Klæstrupvej 75
9740 Jerslev J

Telefon: 96 46 82 00

Telefax: 98 83 17 38

CVR-nr.: 63 27 10 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Brønderslev

Bestyrelse

Anders Wassberg, formand
Magnus Hegdal
Lars Bay-Smidt
Helle de Rosche Beierholm
Kirsten Bundgaard

Direktion

Claus Beier

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skelagervej 1A
9000 Aalborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>*2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	53.658	64.623	66.894	49.637	78.862
Resultat af ordinær primær drift	-5.786	3.803	-14.039	-36.613	-24.772
Resultat før finansielle poster	-7.699	2.078	-16.204	-38.861	-26.649
Årets resultat	-8.961	586	-13.976	-30.957	-22.563
Balance					
Balancesum	146.075	127.759	189.387	212.040	189.342
Egenkapital	9.938	29.268	28.682	20.669	11.626
Investering i materielle anlægsaktiver	11.622	1.104	1.371	10.451	11.755
Antal medarbejdere	95	110	120	129	142
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-5,3%	1,6%	-8,6%	-18,3%	-14,1%
Soliditetsgrad	6,8%	22,9%	15,1%	9,7%	6,1%
Forrentning af egenkapital	-45,7%	2,0%	-56,6%	-191,7%	-91,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

* Selskabet har i 2017 gennemført en grenspaltning. Dette medfører at 2017 ikke er direkte sammenligneligt med tidligere år.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for JKE DESIGN A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år fra årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C til årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af produktion og salg af inventar til køkken og bad samt produktion.

Selskabet har en filial i Norge.

Afsætningen af selskabets produkter sker på de skandinaviske og europæiske markeder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på DKK 8.961.131, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 9.937.561.

Produktion og salg skydedøre er som planlagt lukket ned med effekt fra 1/1 2017. Dette er sket i form af en spaltning hvor aktiviteten er flyttet til et søsterselskab. Spaltningen påvirker egenkapitalen negativt med DKK 11.425.196, ligesom selskabets varelager samt materielle anlægsaktiver er påvirket heraf.

Selskabet indgår i koncernen for Ballingslöv Danmark A/S og Ballingslöv International AB.

Ledelsen anser årets resultat som værende ikke tilfredsstillende.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Drift

I den almindelige ledelse af virksomheden overvåges både drifts – og finansielle risici løbende og forholdsregler indarbejdes i virksomhedens overordnede strategier.

Ledelsen vurderer, at JKE DESIGN A/S ikke er eksponeret for risici i større omfang end i tidligere år.

Ledelsesberetning

Strategi og målsætninger

Strategi

JKE DESIGN A/S arbejder systematisk ud fra strategi og målsætninger i overensstemmelse med koncernens overordnede mål om vækst og øget indtjening.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Forventningen til 2018 er en væsentlig forbedret drift i forhold til 2017. Der budgetteres med et positivt resultat for 2018. Herudover vil selskabet i 2018 få tilført væsentlig kapital for at styrke selskabets kapitalgrundlag

Forskning og udvikling

JKE Design A/S arbejder systematisk med løbende udvikling af produkter til fornyelse af sortiment samt forbedring af eksisterende produkter.

Eksternt miljø

JKE Design A/S har til stadighed fokus på at begrænse selskabets belastning af miljøet – herunder udledningen af CO₂ i forbindelse med selskabets drift og forretningsmæssige aktiviteter.

Videnressourcer

Videnressourcer JKE Design A/S beskæftigede i 2017 i gennemsnit 95 fuldtidsansatte. JKE Design A/S beskæftiger både faglært og ufaglært arbejdskraft i produktionen. Generelt tilstræbes at tiltrække medarbejdere med bedst mulige faglige og uddannelsesmæssige kompetencer til varetagelse af alle funktioner i virksomheden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har betydelig usikkerhed ved indregning af tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser. Der henvises til note 1 for yderligere omtale heraf.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold, bortset fra ovennævnte grenspaltning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		53.658.331	64.623.150
Distributionsomkostninger	2	-44.126.182	-48.653.306
Administrationsomkostninger	2	-15.318.348	-12.166.596
Resultat af ordinær primær drift		-5.786.199	3.803.248
Andre driftsindtægter		97.000	0
Andre driftsomkostninger		-2.009.494	-1.725.321
Resultat før finansielle poster		-7.698.693	2.077.927
Finansielle indtægter	3	46.752	92.455
Finansielle omkostninger	4	-3.074.583	-1.417.778
Resultat før skat		-10.726.524	752.604
Skat af årets resultat	5	1.765.393	-166.668
Årets resultat		-8.961.131	585.936

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		19.596.324	19.623.806
Produktionsanlæg og maskiner		8.200.449	5.606.757
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.054.710	6.103.922
Indretning af lejede lokaler		1.374.192	989.051
Materielle anlægsaktiver	6	33.225.675	32.323.536
Andre tilgodehavender		14.205.716	8.369.436
Finansielle anlægsaktiver	7	14.205.716	8.369.436
Anlægsaktiver		47.431.391	40.692.972
Varebeholdninger	8	45.041.914	36.673.603
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.236.169	40.872.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.377.000	3.248.467
Andre tilgodehavender		7.074.921	2.360.979
Selskabsskat		4.318.854	2.817.311
Periodeafgrænsningsposter	9	2.594.651	1.092.767
Tilgodehavender		53.601.595	50.392.412
Omsætningsaktiver		98.643.509	87.066.015
Aktiver		146.074.900	127.758.987

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		562.500	562.500
Overført resultat		9.375.061	28.705.318
Egenkapital	10	9.937.561	29.267.818
Hensættelse til udskudt skat	12	3.673.899	2.867.000
Andre hensættelser	13	184.572	110.472
Hensatte forpligtelser		3.858.471	2.977.472
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	92.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.732.299	24.316.582
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.661.495	55.206.008
Selskabsskat		0	513.040
Anden gæld		9.578.746	13.771.918
Periodeafgrænsningsposter		1.306.328	1.613.649
Kortfristede gældsforpligtelser		132.278.868	95.513.697
Gældsforpligtelser		132.278.868	95.513.697
Passiver		146.074.900	127.758.987
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	562.500	28.705.388	29.267.888
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg efter sammenlægningsmetoden	<u>0</u>	<u>-10.369.196</u>	<u>-10.369.196</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar	562.500	18.336.192	18.898.692
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-8.961.131</u>	<u>-8.961.131</u>
Egenkapital 31. december	<u>562.500</u>	<u>9.375.061</u>	<u>9.937.561</u>

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har betydelig usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, hvor den økonomiske krise i samfundet i tidligere år har medført, at flere kunder ikke i fuldt omfang har kunne betale ved normal forfald.

Selskabets eksponering omfatter dels tilgodehavender fra salg og langfristede andre tilgodehavender. Ledelsen følger løbende boniteten hos de respektive kunder, og foretager løbende de hensættelser som ledelsen vurderer er retvisende. Vurdering heraf er forbundet med betydelige ledelsesmæssige skøn, og der er som følge heraf, usikkerheder vedrørende værdiansættelsen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Selskabet har modtaget en garanti fra Ballingslöv International AB, som er den primære interessent i selskabet, til at dække eventuelle tab på tilgodehavender. Såvel i år som tidligere år har selskabet fået dækket tab på tilgodehavender under denne garanti.

2 Medarbejderforhold

	2017 DKK	2016 DKK
Lønninger	45.626.644	47.698.958
Pensioner	3.330.694	3.466.813
Andre omkostninger til social sikring	857.466	1.004.587
	49.814.804	52.170.358

Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	28.446.690	33.305.627
Distributionsomkostninger	13.501.325	12.269.006
Administrationsomkostninger	7.866.789	6.595.725
	49.814.804	52.170.358

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	95	110
-------------------------------------------------------	-----------	------------

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Finansielle indtægter

	2017 DKK	2016 DKK
Andre finansielle indtægter	46.752	92.455
	46.752	92.455

Noter til årsregnskabet

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	130.482	460.496
Andre finansielle omkostninger	2.944.101	957.282
	<u>3.074.583</u>	<u>1.417.778</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-3.109.303	513.040
Årets udskudte skat	1.343.895	-347.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	15	628
	<u>-1.765.393</u>	<u>166.668</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	39.783.878	34.139.740	26.984.187	13.578.778	114.486.583
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg	0	-4.646.327	-5.806.338	0	-10.452.665
Tilgang i årets løb	934.620	6.618.324	2.819.152	1.249.987	11.622.083
Afgang i årets løb	0	-226.000	-286.499	0	-512.499
Kostpris 31. december	<u>40.718.498</u>	<u>35.885.737</u>	<u>23.710.502</u>	<u>14.828.765</u>	<u>115.143.502</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	20.160.074	28.532.983	20.880.265	12.589.727	82.163.049
Årets afskrivninger	962.100	739.931	1.542.095	864.846	4.108.972
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.587.626	-2.766.568	0	-4.354.194
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>21.122.174</u>	<u>27.685.288</u>	<u>19.655.792</u>	<u>13.454.573</u>	<u>81.917.827</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>19.596.324</u>	<u>8.200.449</u>	<u>4.054.710</u>	<u>1.374.192</u>	<u>33.225.675</u>
Afskrives over	<u>20-50 år</u>	<u>10 år</u>	<u>3-5 år</u>	<u>5 år</u>	

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender
	DKK
Kostpris 1. januar	8.369.436
Valutakursregulering	-273.406
Tilgang i årets løb	8.353.313
Afgang i årets løb	-2.243.627
Kostpris 31. december	<u>14.205.716</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>14.205.716</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	27.909.215	31.548.032
Færdigvarer og handelsvarer	<u>17.132.699</u>	<u>5.125.571</u>
	<u>45.041.914</u>	<u>36.673.603</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

10 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 5.625 aktier à nominelt DKK 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

11 Resultatdisponering

Overført resultat	<u>-8.961.131</u>	<u>585.936</u>
	<u>-8.961.131</u>	<u>585.936</u>

12 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar	2.867.000	3.214.000
Udskudt skat af grenspaltning, reguleres over egenkapital	-536.996	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>1.343.895</u>	<u>-347.000</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december	<u>3.673.899</u>	<u>2.867.000</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
13 Andre hensættelser		
Virksomheden giver 1 til 5 års garanti på visse produkter, og forpligter sig derved til at reparere eller erstatte varer, som ikke er tilfredsstillende. De indregnede hensatte forpligtelser hertil svarer til niveauet for tidligere afholdte garantireparationer.		
Andre hensættelser	<u>184.572</u>	<u>110.472</u>
	184.572	110.472
Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive: Mellem 1 og 5 år	<u>184.572</u>	<u>110.472</u>
	184.572	110.472

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Operationelle leasingaftaler vedrørende kopimaskiner, edb-udstyr og biler for perioden 2018-2021	2.429.250	2.002.516
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 48 mdr. (2016: 48 mdr.)	11.733.735	13.352.960

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet bankgarantier for i alt TDKK 7.524.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Stena Line Danmark A/S - koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

15 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ballingslöv Danmark A/S, Stentoftevej 1, 7480 Vildbjerg	Moderselskab
Stena AB, Masthusskajen, 40 519 Göteborg, Sverige	Ultimativt moderselskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse transaktioner der ikke er på markedsvilkår.

Selskabet har modtaget en garanti fra Ballingslöv Internatonal AB til dækning af tab på tilgodehavende. Der henvises til omtale i note 1.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ballingslöv Danmark A/S, Stentoftevej 1, 7480 Vildbjerg

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab

Navn	Hjemsted
Stena AB	Göteborg, Sverige

Koncernrapporten for Stena AB kan rekvireres på følgende adresse:

Stena AB, Masthuggskajan, 40519 Göteborg, Sverige

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKE DESIGN A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år fra årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C til årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Stena AB har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal, da det ikke har været muligt for selskabet at opgøre effekten bagud i tid.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger mv. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske selskaber i Ballingsløv Danmark A/S - koncernen. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger	20-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og moratorieaftaler.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancen dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$