
JKE DESIGN A/S

Gl. Klæstrupvej 75, 9740 Jerslev J

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 63 27 10 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/4 2017

Claus Sjælland Nørgaard
Dirigent



pwc

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 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter til årsregnskabet 14

Noter, regnskabspraksis 21

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 15. april 2017

Direktion

Claus Sjølland Nørgaard
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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for JKE DESIGN A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, 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 15. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

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 Sjælland Nørgaard

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:

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	283.078	300.359	281.956	320.956	307.567
Bruttofortjeneste	64.623	66.894	49.637	78.862	84.374
Resultat af ordinær primær drift	3.803	-14.039	-36.613	-24.772	-1.687
Resultat før finansielle poster	2.078	-16.204	-38.861	-26.649	2.113
Årets resultat	586	-13.976	-30.957	-22.563	298
Balance					
Balancesum	127.759	189.387	212.040	189.342	170.681
Egenkapital	29.268	28.682	20.669	11.626	37.989
Investering i materielle anlægsaktiver	1.104	1.371	10.451	11.755	7.526
Antal medarbejdere	110	120	129	142	146
Nøgletal i %					
Bruttomargin	22,8%	22,3%	17,6%	24,6%	27,4%
Overskudsgrad	0,7%	-5,4%	-13,8%	-8,3%	0,7%
Afkastningsgrad	1,6%	-8,6%	-18,3%	-14,1%	1,2%
Soliditetsgrad	22,9%	15,1%	9,7%	6,1%	22,3%
Forrentning af egenkapital	2,0%	-56,6%	-191,7%	-91,0%	1,0%

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

Ledelsesberetning

Årsrapporten for JKE DESIGN A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

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

Selskabet har en filial i Norge.

Afsætningen af selskabets produkter sker på de skandinaviske og europæiske markeder. Af konkurrencemæssige hensyn oplyser ledelsen ikke nettoomsætningen på de geografiske markeder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 585.936, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 29.267.818.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Stena AB.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Produktionen og salg af garderober med skydedøre er som planlagt lukket ned med effekt fra 1/1 2017.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er 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.

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.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Forventningen til 2017 er en forbedret drift i forhold til 2016.

Grundlaget for indtjeningen

JKE DESIGN A/S har valgt ikke at oplyse segmentopdeling i årsrapporten af konkurrencemæssige hensyn.

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

JKE DESIGN A/S beskæftigede i 2016 i gennemsnit 110 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.

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernen har ikke udarbejdet politikker for samfundsansvar.

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Selskabet har en overordnet målsætning om, at kønssammensætningen på alle ledelsesniveauer afspejler diversiteten i vores forretning. På baggrund heraf, vedtog selskabet i 2013 et måltal om, at mindst én af selskabets generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer skal være en kvinde, indenfor en periode på fire år. Der er ikke sket en udvikling i 2016 og målet er således endnu ikke opnået.

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.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Selskabet har i 2016 korrigeret en væsentlig fejl i regnskabet for 2015, som følge af forkert klassifikation ved indregningen af et koncerntilskud på DKK 11.988.556 modtaget fra moderselskabet. Tilskuddet var indregnet i driften som et skattepligtigt tilskud, men bliver nu korrigeret, så det indregnes på egenkapitalen som et skattefrit tilskud. Selskabets egenkapital primo 2016 er positivt påvirket med DKK 2.817.311 efter korrektionen.

Sammenligningstallene er tilrettet for at sikre sammenlignelighed med tidligere år. Resultatet for 2015 er negativ påvirket med DKK 9.171.245 efter skat, som følge af korrektionen.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016, er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nettoomsætning		283.077.523	300.358.816
Produktionsomkostninger	2	-218.454.373	-233.464.739
Bruttoresultat		64.623.150	66.894.077
Distributionsomkostninger	2	-48.653.306	-65.512.793
Administrationsomkostninger	2	-12.166.596	-15.420.509
Resultat af ordinær primær drift		3.803.248	-14.039.225
Andre driftsomkostninger		-1.725.321	-2.164.409
Resultat før finansielle poster		2.077.927	-16.203.634
Finansielle indtægter	3	92.455	494.453
Finansielle omkostninger	4	-1.417.778	-2.562.382
Resultat før skat		752.604	-18.271.563
Skat af årets resultat	5	-166.668	4.295.628
Årets resultat		585.936	-13.975.935

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		19.623.806	20.096.694
Produktionsanlæg og maskiner		5.606.757	6.770.802
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.103.922	8.797.258
Indretning af lejede lokaler		989.051	1.818.878
Materielle anlægsaktiver	6	32.323.536	37.483.632
Andre tilgodehavender		8.369.436	8.773.849
Finansielle anlægsaktiver	7	8.369.436	8.773.849
Anlægsaktiver		40.692.972	46.257.481
Varebeholdninger	8	36.673.603	41.999.291
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.872.888	43.720.823
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.248.467	25.383.230
Andre tilgodehavender		2.360.979	5.516.042
Selskabsskat		2.817.311	14.810.652
Periodeafgrænsningsposter	9	1.092.767	2.042.882
Tilgodehavender		50.392.412	91.473.629
Likvide beholdninger		0	9.656.321
Omsætningsaktiver		87.066.015	143.129.241
Aktiver		127.758.987	189.386.722

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		562.500	562.500
Overført resultat		28.705.318	28.119.382
Egenkapital		29.267.818	28.681.882
Hensættelse til udskudt skat	11	2.867.000	3.214.000
Andre hensættelser	12	110.472	0
Hensatte forpligtelser		2.977.472	3.214.000
Kreditinstitutter		0	26.110.595
Modtagne forudbetalinger fra kunder		92.500	92.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.316.582	36.095.865
Gæld til tilknyttede virksomheder		55.206.008	78.362.970
Selskabsskat		513.040	0
Anden gæld		14.383.217	16.775.156
Periodeafgrænsningsposter	13	1.002.350	53.754
Kortfristede gældsforpligtelser		95.513.697	157.490.840
Gældsforpligtelser		95.513.697	157.490.840
Passiver		127.758.987	189.386.722
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Resultatdisponering	10		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	562.500	25.302.071	25.864.571
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	<u>0</u>	<u>2.817.311</u>	<u>2.817.311</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar	562.500	28.119.382	28.681.882
Årets resultat	<u>0</u>	<u>585.936</u>	<u>585.936</u>
Egenkapital 31. december	<u>562.500</u>	<u>28.705.318</u>	<u>29.267.818</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 årene har medført, at flere kunder ikke i fuldt omfang har kunne betale ved normal forfald.

Selskabets eksponering omfatter dels tilgodehavender fra varesalg, samt konsignationslager/ udstillinger opført under varebeholdninger. 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, samt konsignationslager/udstillinger opført under varebeholdninger.

Selskabet har modtaget en garanti fra Ballingsløv International AB, som er den primære interessent i selskabet, til at dække eventuelle tab på tilgodehavender. I tidligere år har selskabet fået dækket tab på tilgodehavender under denne garanti i form af et koncerntilskud, der indregnes direkte på egenkapitalen.

2 Medarbejderforhold

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Lønninger	47.698.958	52.249.040
Pensioner	3.466.813	3.814.504
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.004.587</u>	<u>1.173.618</u>
	<u>52.170.358</u>	<u>57.237.162</u>
Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	33.305.627	35.326.977
Distributionsomkostninger	12.269.006	14.599.071
Administrationsomkostninger	<u>6.595.725</u>	<u>7.311.114</u>
	<u>52.170.358</u>	<u>57.237.162</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>110</u>	<u>120</u>

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

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	449.551
Andre finansielle indtægter	29.064	44.902
Valutakursgevinster	63.391	0
	<u>92.455</u>	<u>494.453</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	460.496	490.214
Andre finansielle omkostninger	248.964	1.108.806
Kursreguleringer omkostninger	708.318	963.362
	<u>1.417.778</u>	<u>2.562.382</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	513.040	-4.375.628
Årets udskudte skat	-347.000	80.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	628	0
	<u>166.668</u>	<u>-4.295.628</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	39.279.768	34.044.524	26.675.261	13.382.778	113.382.331
Tilgang i årets løb	504.110	95.216	308.926	196.000	1.104.252
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0
Kostpris 31. december	<u>39.783.878</u>	<u>34.139.740</u>	<u>26.984.187</u>	<u>13.578.778</u>	<u>114.486.583</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	19.183.073	27.273.716	17.878.016	11.563.901	75.898.706
Årets afskrivninger	976.999	1.259.267	3.002.249	1.025.826	6.264.341
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>20.160.072</u>	<u>28.532.983</u>	<u>20.880.265</u>	<u>12.589.727</u>	<u>82.163.047</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>19.623.806</u>	<u>5.606.757</u>	<u>6.103.922</u>	<u>989.051</u>	<u>32.323.536</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	8.773.849
Tilgang i årets løb	357.821
Afgang i årets løb	<u>-762.234</u>
Kostpris 31. december	<u>8.369.436</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.369.436</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	31.548.032	33.261.371
Færdigvarer og handelsvarer	<u>5.125.571</u>	<u>8.737.920</u>
	<u>36.673.603</u>	<u>41.999.291</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

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

10 Resultatdisponering

Overført resultat	<u>585.936</u>	<u>-13.975.935</u>
	<u>585.936</u>	<u>-13.975.935</u>

11 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	3.214.000	3.134.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>-347.000</u>	<u>80.000</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december	<u>2.867.000</u>	<u>3.214.000</u>

Noter til årsregnskabet

12 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>110.472</u>	<u>0</u>
	110.472	0

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

Mellem 1 og 5 år	<u>110.472</u>	<u>0</u>
	110.472	0

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Operationelle leasingaftaler vedrørende kopimaskiner, edb-udstyr og biler for perioden 2017-2021	2.002.516	1.797.695
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 48 mdr. (2015: 60 mdr.)	13.352.960	15.338.779

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet arbejds- og huslejeantagelser for i alt TDKK 8.268.

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 moderselskabet 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, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JKE DESIGN A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Ændring af væsentlige regnskabsmæssige fejl i tidligere år

Selskabet har i 2016 korrigeret en væsentlig fejl i regnskabet for 2015, som følge af forkert klassifikation ved indregningen af et koncerntilskud på DKK 11.988.556 modtaget fra moderselskabet. Tilskuddet var indregnet i driften som et skattepligtigt tilskud, men bliver nu korrigeret, så det indregnes på egenkapitalen som et skattefrit tilskud. Selskabets egenkapital primo 2016 er positivt påvirket med DKK 2.817.311 efter korrektionen.

Sammenligningstallene er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser om korrektion af væsentlige fejl i tidligere år tilrettet for at sikre sammenlignelighed med tidligere år. Resultatet for 2015 er negativt påvirket med DKK 9.171.245 efter skat, som følge af korrektionen.

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.

Noter, regnskabspraksis

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 finansiell 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

Noter, regnskabspraksis

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.

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, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Noter, regnskabspraksis

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.

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 12.900 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Noter, regnskabspraksis

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.

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 opført 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 balance-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. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balancerorienterede 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Noter, regnskabspraksis

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$