
JKE Design Lyngby ApS

CVR-nr.: 44300222

Jernbanepladsen 1 st b
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport
13. september 2023 - 31. december 2024

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

17/06/2025

René Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JKE Design Lyngby ApS
Jernbanepladsen 1 st b
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 44300222
Regnskabsår: 13/09/2023 - 31/12/2024

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 13. september 2023 - 31. december 2024 for JKE Design Lyngby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Lyngby, den 17/06/2025

Direktion

Peter Thomas Kristiansen Krogholt

René Rasmussen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af køkkener, bad og garderobeløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 6 t.kr.
Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2023-24 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18 Omsætning.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Der afskrives over den estimerede økonomiske levetid uden fastsættelse af en restværdi.

Den erhvervede goodwill består primært af knowhow vedrørende butikken, herunder oparbejdelse af brand og lokalt kendskab samt en stærk markedsposition i området. Goodwillen afskrives lineært over afskrivningsperioden på 7 år, idet det af ledelsen er antaget af selvsamme knowhow vil være internt oparbejdet på dette tidspunkt.

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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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

Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af eventuelle rabatter, færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39 *Finansielle instrumenter: Indregning og måling*.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

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

Indestående på virksomhedens skattekonto er klassificeret under Andre tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital***Foreslået udbytte***

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 13. sep. 2023 - 31. dec. 2024

	Note	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.737.892
Personaleomkostninger	1	
Lønninger		-2.295.679
Pensioner		-220.680
Andre omkostninger til social sikring		-18.801
Andre personaleomkostninger		-37.205
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-149.331
Resultat af ordinær primær drift		16.196
Andre finansielle indtægter	3	7.628
Øvrige finansielle omkostninger	4	-4.124
Ordinært resultat før skat		19.700
Skat af årets resultat	5	-13.826
Årets resultat		5.874
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		5.874
I alt		5.874

Balance 31. december 2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.
Goodwill		349.107
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	349.107
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.562
Materielle anlægsaktiver i alt	7	201.562
Anlægsaktiver i alt		550.669
Fremstillede varer og handelsvarer		1.409.955
Varebeholdninger i alt		1.409.955
Tilgodehavender moms og afgifter		382.999
Andre tilgodehavender	8	24.843
Tilgodehavender i alt		407.842
Likvide beholdninger		2.207.434
Omsætningsaktiver i alt		4.025.231
AKTIVER I ALT		4.575.900

Balance 31. december 2024

Passiver

	Note	2023/24 kr.
Registreret kapital mv.		60.000
Overført resultat		5.874
Egenkapital i alt		65.874
Hensættelse til udskudt skat		3.231
Hensatte forpligtelser i alt		3.231
Kontraktlige forpligtelser		962.900
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	962.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.751
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		440.000
Skyldig selskabsskat		10.595
Skyldig moms og afgifter		30.725
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	10	152.238
Kontraktlige forpligtelser		2.640.586
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.543.895
Gældsforpligtelser i alt		4.506.795
PASSIVER I ALT		4.575.900

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24
	kr.
Lønninger og gager	-2.295.679
Pensioner	-220.680
Andre omkostninger til social sikring	-18.801
Andre personaleomkostninger	-37.205
	-2.572.365

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i regnskabsåret: 3

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24
	kr.
Indretning af lejede lokaler	-50.000
Edb-anlæg	-23.438
Goodwill	-75.893
	-149.331

3. Andre finansielle indtægter

	2023/24
	kr.
Renteindtægter, bank	7.628
	7.628

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2023/24
	kr.
Renteomkostninger, bank	-4.078
Renteomkostninger, kreditorer	-46
	-4.124

5. Skat af årets resultat

	2023/24
	kr.
Skat af årets resultat	-10.595
Årets regulering af udskudt skat	-3.231
	-13.826

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	2023/24
	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	425.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	425.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-75.893
Af- og nedskrivning ultimo	-75.893
Regnskabsmæssig værdi ultimo	349.107

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	2023/24
	Edb-anlæg og indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	275.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	275.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-73.438
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-73.438
Regnskabsmæssig værdi ultimo	201.562

8. Andre tilgodehavender

	2023/24
	kr.
Deposita	3.000
Periodeafgrænsningsposter (forudbetalinger)	21.843
	24.843

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	-962.900	402.000	-560.900	0
	-962.900	402.000	-560.900	0

10. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2023/24
	kr.
Skyldig A-skat	82.509
Skyldig ATP	2.673
Skyldig pension	29.280
Skyldige feriepenge	16.803
Skyldig AM-bidrag	20.973
	152.238

11. Oplysning om eventualforpligtelser**Huslejeforpligtelse**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 24 måneders opsigelse. Den samlede huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2024 i alt 1.672 t.kr.

12. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for anden gæld, t.kr. 963, er der tinglyst skadesløsbrev på nom. t.kr. 3.000 med sikkerhed i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger. Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2024 for de af pantsætningen omfattede aktiver udgør t.kr. 1.961.

13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023/24
Gennemsnitligt antal ansatte	3