

Registreret revisor

Lise Haislund

Rådhus Allé 13

3650 Ølstykke

Tlf.: 47 10 05 05

Fax 47 17 83 57

E-mail: lh@egedal-revision.dk

## Årsrapport 2012

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30 / 5 2013



Dirigent

## JKE Design Amager ApS

Kirstinehøj 58A

2770 Kastrup

CVR nr. 33 59 28 25

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012**

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for JKE Design ApS, .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

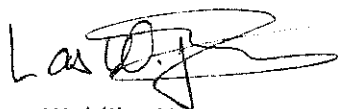
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 22. maj 2013

### Direktion



Lars Wøldike Hansen

### Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Kastrup, den 30 / 5 2013

Dirigent 

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne af JKE Design ApS,****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for JKE Design ApS, for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 samt lelsesberetningen i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende år er sikret.

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder opmærksomheden på, at selskabet har kapitaltab pr. 31. december 2012.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

I ledelsesberetningen fremgår ledelsens forslag til retablering af egenkapitalen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ølstykke, den 22. maj 2013

Egedal Revision  
Registreret revisor



Lise Haislund  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	JKE Design ApS Kirstinehøj 58 A 2770 Kastrup
	Telefon: 32 50 40 20 E-mail: lars@woeldike.com
	CVR-nr.: 33 59 28 25 Stiftet: 1. april 2011 Hjemsted: Tårnby Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lars Wøldike Hansen
<b>Revisor</b>	Egedal Revision Registreret revisor Rådhus Allé 13 3650 Ølstykke
<b>Ejerforhold</b>	Wøldike Hansen Holding ApS, 25% APL Holding ApS, 25% TT Holding ApS, 25% Kurt Haagerup Hansen, 12,5% Jytte Inga Hansen, 12,5%
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er salg af køkkener og inventar til bad samt dermed beslægtet virksomhed.

## LEDELSESBERETNING

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Butikkens første hele regnskabsår 2012, er forløbet med en tilfredsstillende omsætning, taget en kraftig afmatning i sommerperioden i betragtning.

Dog har indtjeningen været lavere end budgetteret, da det var nødvendigt at ansætte ekstra personale, som så ikke leverede de nødvendige resultater. Der er endvidere foretaget yderligere investeringer i udstillingen, og udvidet lagerbeholdning til erhvervskunder.

Det forventede negative resultat, skal derfor ses som udtryk for investering i virksomhedens fremtid. Ansættelsen af ekstra personale, skulle have frigivet tid til at etablere flere erhvervskunder, men i det der ikke blev leveret de nødvendige resultater, øgede vi ikke omsætningen tilsvarende.

Vi har derfor skåret ned på omkostningerne på personalesiden, og med omsætningen frem til april 2013, hvor vi er 51 % foran budgettet, er forventningerne til resultatet for 2013 meget positive.

Der vil dog stadig skulle investeres i nedbringelse af det resterende udestående på udstillingen til den primære leverandør JKE A/S, samt investeres i nye udstillinger, og satses på mere erhvervssalg. Dette tages der først stilling til i Q4, når et realistisk billede af årets omsætning tegner sig.

Der er, efter årsregnskabets udarbejdelse, ikke foretaget dispositioner, der giver anledning til yderligere.

Underskuddet resulterer i tab af egenkapitalen, men den forventes helt eller delvist genetableret i 2013, idet der forventes et positivt resultat.

Der forventes et positivt resultat allerede i 2013, hvor kendskabet i lokalområdet er steget, og hvor øget satsningen på erhvervsområdet slår igennem.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for JKE Design ApS, for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

**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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

	2012	2011 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.223.147</b>	<b>352</b>
2 Personalemkostninger .....	-1.312.312	-637
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-32.505	-24
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-121.670</b>	<b>-309</b>
Andre finansielle indtægter .....	286	0
Andre finansielle omkostninger .....	-57.209	-9
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-178.593</b>	<b>-318</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-178.593</b>	<b>-318</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-178.593	-318
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-178.593</b>	<b>-318</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
Indretning af lejede lokaler .....	105.641	139
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>105.641</b>	<b>139</b>
Andre tilgodehavender .....	254.243	247
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>254.243</b>	<b>247</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>359.884</b>	<b>386</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	776.260	369
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>776.260</b>	<b>369</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	320.567	303
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>320.567</b>	<b>303</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>-25.751</b>	<b>322</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.071.076</b>	<b>994</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.430.960</b>	<b>1.380</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012  
PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	320.000	320
Overført resultat .....	-496.385	-318
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-176.385</b>	<b>2</b>
Andre hensatte forpligtelser .....	114.213	105
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>114.213</b>	<b>105</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	621.281	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>621.281</b>	<b>0</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	213.600	468
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	430.292	653
Anden gæld.....	142.368	72
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	85.591	80
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>871.851</b>	<b>1.273</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.493.132</b>	<b>1.273</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.430.960</b>	<b>1.380</b>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

2012                      2011  
kr. 1000**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i det forløbne år været præget af forøgede omkostninger i relation til udvidelse af selskabets forretningsgrundlag.

Selskabets ledelse har påbegyndt implementeringen af tiltag, der skal sikre balancen mellem likviditetsbehovet og selskabets eksisterende kreditfaciliteter.

Selskabets nuværende kredit for den langfristede leverandørgæld er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter skal genforhandles. Hvilket tidligere er sket på uændret vilkår.

Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er en øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke bliver forlænget. På baggrund af ovenstående er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger .....	1.268.837	622
Andre omkostninger til social sikring .....	43.475	15
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.312.312</u></b>	<b><u>637</u></b>

**3 Egenkapital**

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	320.000	0	320.000
Overført resultat .....	-317.792	-178.593	-496.385
	<b><u>2.208</u></b>	<b><u>-178.593</u></b>	<b><u>-176.385</u></b>

## NOTER

2012

2011  
kr. 1000**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der stillet solidarisk selvskyldnerkaution af Wøldike Hansen Holding ApS.

Til sikkerhed for anden sikkerhed med Danske Bank er der stillet solidarisk efterkaution af tredjemand.

Selskabet har en uudnyttet kassekredit med maksimum på kr. 300.000. Banken har virksomhedspant i simple fordringer herfor.

Ansvarlig lånekapital er optaget på kr. 100.000, som afdrages fra 1. januar 2013.

Rentesatsen er fastsat til 8% p.a.

Den ansvarlige lånekapital står tilbage for alle øvrige kreditorer i selskabet.

Selskabet har en huslejekontrakt, der er uopsigelig frem til den 1. oktober 2016.

Herfeter kan den opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen frem til den 1. oktober 2016 kan beregnes til kr. 1.887.611.

Der påhviler en leasingforpligtelse de næste 2 år og 5 måneder på ca. kr. 115.900 for selskabets varevogn.