

JKE Design Hilleroed ApS

CVR-nr. 32 30 32 18

Årsrapport for 2014

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/06 2015

Henrik Brolykke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2014 for JKE Design Hilleroed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 18. maj 2015

Direktion

Henrik Brolykke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JKE Design Hilleroed ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JKE Design Hilleroed ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henviser til omtale i årsregnskabets note 1, hvor ledelsen har redegjort for selskabets kapitalberedskab og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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.

Hellerup, den 18. maj 2015
 Crowe Horwath.

Hans Olsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JKE Design Hilleroed ApS
Industrivænget 2
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32 30 32 18
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 5. november 2010
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Henrik Brolykke

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 767.422, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.654.020.

Årets resultats anses for utilfredsstillende, trods en markant fremgang i den primære indtjening. For det kommende år, forventes en væsentlig omsætningsfremgang samt stigning i indtjening, men et mindre underskud grundet forsat opbygning af markedsposition.

Selskabskapitalen forventes reetableret via egen fremtidig drift.

Selskabets hovedleverandør JKE Design A/S er selskabets største kreditor og selskabet er afhængig af den fortsatte finansiering heraf, i form af opretholdelse af nuværende kreditter.

Det er ledelsens opfattelse, at samarbejdet med hovedleverandør vil fortsætte og betingelserne for fortsat drift derfor er tilstede, omend dette er forbundet med usikkerhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JKE Design Hilleroed ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

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 m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug, udlæg og fremmed arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%. Udskudt skat indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		314.551	3
Personaleomkostninger	2	<u>-992.395</u>	<u>-803</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-677.844	-800
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-84.325</u>	<u>-44</u>
Resultat før finansielle poster		-762.169	-844
Finansielle indtægter		0	676
Finansielle omkostninger		<u>-5.253</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-767.422	-168
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-767.422</u>	<u>-168</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-767.422</u>	<u>-168</u>
		<u>-767.422</u>	<u>-168</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.687	205
Indretning af lejede lokaler		71.861	84
Materielle anlægsaktiver	3	<u>204.548</u>	<u>289</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>204.548</u>	<u>289</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		347.108	411
Andre tilgodehavender		0	76
Tilgodehavender		<u>347.108</u>	<u>487</u>
Likvide beholdninger		<u>1.442</u>	<u>186</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>348.550</u>	<u>673</u>
Aktiver i alt		<u><u>553.098</u></u>	<u><u>962</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-2.734.020	-1.966
Egenkapital	4	-2.654.020	-1.886
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		159.038	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.880.000	2.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.039.038	2.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	120.000	0
Banker		2.909	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		172.968	151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		684.104	647
Anden gæld		188.099	50
Kortfristede gældsforpligtelser		1.168.080	848
Gældsforpligtelser i alt		3.207.118	2.848
Passiver i alt		553.098	962
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets hovedleverandør JKE Design A/S er selskabets største kreditor og selskabet er afhængig af den fortsatte finansiering heraf, i form af opretholdelse af nuværende kreditter.

Det er ledelsens opfattelse, at samarbejdet med hovedleverandør vil fortsætte og betingelserne for fortsat drift derfor er tilstede, omend dette er forbundet med usikkerhed.

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	977.735	786
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.660</u>	<u>17</u>
	<u>992.395</u>	<u>803</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2014	<u>256.475</u>	<u>119.769</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>256.475</u>	<u>119.769</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	51.440	35.931
Årets afskrivninger	<u>72.348</u>	<u>11.977</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>123.788</u>	<u>47.908</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>132.687</u>	<u>71.861</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	-1.966.598	-1.886.598
Årets resultat	0	-767.422	-767.422
Egenkapital 31. december 2014	<u>80.000</u>	<u>-2.734.020</u>	<u>-2.654.020</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2014</u>	<u>Gæld 31. december 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	159.038	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>2.000.000</u>	<u>1.880.000</u>	<u>120.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>2.039.038</u>	<u>120.000</u>	<u>800.000</u>

Der er indgået aftale med kreditor om afvikling af gælden kr. 2 mio., således at dette er afhængig af den fremtidige indtjening, dog minimum tkr. 120 i årlig afdrag. Endvidere vil en del af gælden akkorderes i takt med, at der foretages afdrag.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en ikke skriftlig lejekontrakt vedrørende butiklokaler/salglokaler.

Skatteværdien af underskud til fremførsel, t.kr. 617 er ikke aktiveret.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

En stor del af selskabets udstilling er leveret af JKE Design A/S på konsignationsbasis.