

# JKE Design Køge ApS


CVR-nr. 33 35 43 98

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

6/6 2013



---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for JKE Design Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. juni 2013

**Direktion**



Møtten Larsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til anpartshaveren i JKE Design Køge ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JKE Design Køge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	JKE Design Køge ApS Theilgaards Vej 5 4600 Køge
	CVR-nr.: 33 35 43 98
	Stiftet: 25. november 2010
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Morten Larsen
<b>Revision</b>	GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13, 4600 Køge
<b>Modervirksomhed</b>	Holdingselskabet ML ApS

## Den uafhængige revisors påtegning på 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapport rettidigt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Køge, den 3. juni 2013

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S



Søren Windahl  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JKE Design Køge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JKE Design Køge ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.531.112</b>	<b>747.318</b>
2 Personaleomkostninger	-1.646.356	-420.092
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.968	-955
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-156.212</b>	<b>326.271</b>
Andre finansielle indtægter	1.541	0
Andre finansielle omkostninger	-9.388	-10
<b>Resultat før skat</b>	<b>-164.059</b>	<b>326.261</b>
4 Skat af årets resultat	39.300	-82.625
<b>Årets resultat</b>	<b>-124.759</b>	<b>243.636</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	243.636
Disponeret fra overført resultat	-124.759	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-124.759</b>	<b>243.636</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.982	16.242
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>80.982</u>	<u>16.242</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>80.982</u></b>	<b><u>16.242</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	789.890	0
Varebeholdninger i alt	<u>789.890</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	574.731	483.193
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	170.000
Udskudt skatteaktiv	34.700	0
Tilgodehavende selskabsskat	4.600	0
Andre tilgodehavender	<u>148.828</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>762.859</u>	<u>653.193</u>
Likvide beholdninger	<u>1.055.409</u>	<u>172.491</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.608.158</u></b>	<b><u>825.684</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.689.140</u></b>	<b><u>841.926</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	118.877	243.636
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>198.877</u></b>	<b><u>323.636</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	67.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.340.377	154.296
Selskabsskat	0	82.625
Anden gæld	931.627	281.369
Periodeafgrænsningsposter	151.159	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.490.263</u>	<u>518.290</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.490.263</u></b>	<b><u>518.290</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.689.140</u></b>	<b><u>841.926</u></b>

## Noter

	2012	2011
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Hovedaktiviteten har bestået i salg af køkkener og hermed beslægtet virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.553.090	403.920
Andre omkostninger til social sikring	18.975	4.832
Personaleomkostninger i øvrigt	74.291	11.340
	<b>1.646.356</b>	<b>420.092</b>
<b>3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.968	955
	<b>40.968</b>	<b>955</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	-39.300	82.625
	<b>-39.300</b>	<b>82.625</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2012		17.197
Tilgang		105.708
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<b>122.905</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		955
Årets af- og nedskrivninger		40.968
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<b>41.923</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b>80.982</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	243.636	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-124.759</u>	<u>243.636</u>
	<b><u>118.877</u></b>	<b><u>243.636</u></b>