

Juliana Drivhuscenter ApS
Sivlandvænget 29
5260 Odense S
CVR-nr. 10156416

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Nikolaj Stærmose

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Juliana Drivhuscenter ApS
Sivlandvænget 29
5260 Odense S

CVR-nr.: 10156416
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Nikolaj Stærmose

Bank

Danske Bank
Albani Torv 2-3
5100 Odense C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Juliana Drivhuscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Det er tillige besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.05.2016

Direktion

Nikolaj Stærmose

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Juliana Drivhuscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Juliana Drivhuscenter ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henning Jensen
statsautoriseret revisor

Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at forestå driften af det landsdækkende franchisekoncept, der markedsføres under navnet Juliana Drivhuscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har igennem det seneste år realiseret et overskud efter skat på 220 t.kr. (2014: 50 t.kr.).

Som følge af tidligere års underskud er selskabskapitalen tabt. Der er modtaget tilsagn fra selskabets anpartshaver om, at anpartshaveren indestår for selskabets forpligtelser.

Det forventes ligeledes, at der fremadrettet vil blive realiseret overskud i selskabet. På baggrund heraf har selskabet aflagt årsrapporten for 2015 med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver, og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.541.621 | 1.226 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.180.033) | (1.149) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(61.559)</u> | <u>(27)</u> |
| Driftsresultat | | 300.029 | 50 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 0 | 27 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(17.757)</u> | <u>0</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 282.272 | 77 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(62.412)</u> | <u>(27)</u> |
| Årets resultat | | <u>219.860</u> | <u>50</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>219.860</u> | <u>50</u> |
| | | <u>219.860</u> | <u>50</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 168.471 | 131 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>168.471</u> | <u>131</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>168.471</u> | <u>131</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 299.536 | 199 |
| Varebeholdninger | | <u>299.536</u> | <u>199</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.794 | 289 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 96 |
| Udskudt skat | 6 | 17.142 | 64 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 56 |
| Tilgodehavender | | <u>19.936</u> | <u>505</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>144.520</u> | <u>41</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>463.992</u> | <u>745</u> |
| Aktiver | | <u><u>632.463</u></u> | <u><u>876</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 582 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 312.399 | 220 |
| Skyldig selskabsskat | | 16.967 | 0 |
| Anden gæld | | 253.774 | 245 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>583.140</u> | <u>1.047</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>583.140</u> | <u>1.047</u> |
| Passiver | | <u><u>632.463</u></u> | <u><u>876</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud el- ler under- skud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (295.537) | (170.537) |
| Årets resultat | 0 | 219.860 | 219.860 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (75.677) | 49.323 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.076.736 | 1.056 |
| Pensioner | 57.792 | 59 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.849 | 11 |
| Andre personalemkostninger | 32.656 | 23 |
| | 1.180.033 | 1.149 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 25 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 2 |
| | 0 | 27 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 14.732 | 0 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 3.025 | 0 |
| | 17.757 | 0 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 16.967 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 45.445 | 27 |
| | 62.412 | 27 |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
|-------------------------------------|--|------------------|
| | kr. | |
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 471.696 |
| Tilgange | | 125.707 |
| Afgange | | (38.936) |
| Kostpris ultimo | | 558.467 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (341.381) |
| Årets afskrivninger | | (68.849) |
| Tilbageførsel ved afgang | | 20.234 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (389.996) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 168.471 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | t.kr. |
| 6. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 17.142 | 21 |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 0 | 43 |
| | 17.142 | 64 |

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Juliana Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.