

Junckerhaven ApS

Smedebakken 3

4330 Hvalsø

CVR-nr. 25650514

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2016

Sidse Feldberg Juncker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Junckerhaven ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Junckerhaven 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Revisor Gert Mejdal Jacobsen, HD(R), Contar GMJ Consult har assisteret selskabets ledelse med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 06-05-2016

Direktion

Sidse Feldberg Juncker
Direktør

Junckerhaven ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Junckerhaven ApS Smedebakken 3 4330 Hvalsø
Telefon	46 49 61 03
E-mail	junckerhaven@gmail.com
Hjemmeside	junckerhaven.dk
CVR-nr.	25650514
Stiftelsesdato	19-12-2013
Hjemsted	Lejre
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Sidse Feldberg Juncker, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at drive anlægsgartnervirksomhed, herunder at sælge og anlægge svømmesøer

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 178.373, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 2.442.606, og en egenkapital på kr. 121.601.

Ledelsens forventninger til, at selskabets virksomhedskapital ville blive retableret ved eget driftsoverskud i 2015 er indfriet i regnskabsåret.

Ledelsen anser således årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Junckerhaven ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelserne, opgjort på basis af leasingkontraktens interne renter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Junckerhaven ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.719.697	3.383.469
Personaleomkostninger	1	-4.204.737	-3.698.356
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-190.802	164.893
Driftsresultat		324.158	-149.994
Finansielle indtægter	2	0	1.453
Finansielle omkostninger	3	-89.785	-23.232
Resultat før skat		234.373	-171.773
Skat af årets resultat	4	-56.000	35.000
Årets resultat		178.373	-136.773
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		178.373	-136.773
		178.373	-136.773

Junckerhaven ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	1.814.254	1.500.311
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	31.513	41.082
Materielle anlægsaktiver		1.845.767	1.541.393
Deposita		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver		24.000	24.000
Anlægsaktiver		1.869.767	1.565.393
Råvarer og hjælpematerialer		88.592	6.000
Varebeholdninger		88.592	6.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.641	3.473.446
Andre tilgodehavender		164.766	81.676
Udskudte skatteaktiver		0	35.000
Tilgodehavender		337.407	3.590.122
Likvide beholdninger		146.840	0
Omsætningsaktiver		572.839	3.596.122
Aktiver		2.442.606	5.161.515

Junckerhaven ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		41.601	-136.773
Egenkapital	7	121.601	-56.773
Hensættelser til udskudt skat	8	21.000	0
Hensatte forpligtelser		21.000	0
Leasingforpligtelser		1.126.041	961.044
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.126.041	961.044
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		283.907	194.212
Gæld til banker		0	195.721
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del		0	1.938.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.063	575.711
Anden gæld		630.994	1.353.600
Kortfristede gældsforpligtelser		1.173.964	4.257.244
Gældsforpligtelser		2.300.005	5.218.288
Passiver		2.442.606	5.161.515
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.866.746	3.405.488
Pensioner	304.990	275.116
Omkostninger til social sikring	33.001	17.752
	4.204.737	3.698.356
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	8
 2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter bank	0	8
Renteindtægt varedebitorer	0	1.429
Valutakursændringer	0	16
	0	1.453
 3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger	8.902	2.023
Renteomkostninger, Skat	1.964	1.270
Rentedel af leasingydelse	71.172	18.656
Valutakursændringer	609	0
Garanti provisioner	7.138	1.283
	89.785	23.232
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	56.000	-35.000
	56.000	-35.000
 5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.627.083	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	705.176	1.752.083
Afgang i årets løb	-50.000	-125.000
Kostpris ultimo	2.282.259	1.627.083
Af- og nedskrivninger primo	-126.772	0
Årets afskrivninger	-341.233	-126.772
Af- og nedskrivninger ultimo	-468.005	-126.772
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.814.254	1.500.311
Regnskabsmæssig værdi af indregnede leasingaktiver	1.771.804	1.433.300

Noter

	2015	2013/14
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	51.050	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	51.050
Kostpris ultimo	51.050	51.050
Af- og nedskrivninger primo	-9.968	0
Årets afskrivninger	-9.569	-9.968
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.537	-9.968
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.513	41.082

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	-136.773		-56.773
Forslag til årets resultatdisponering		178.373		178.373
	80.000	41.600		121.600

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Skatteaktiv	0	-35.000
Udskudt skat	21.000	0
Saldo ultimo	21.000	-35.000
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	96.000	85.000
Skattemæssigt underskud	-75.000	-120.000
	21.000	-35.000

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.126.041	283.907	112.828
	1.126.041	283.907	112.828

Af den samlede leasingforpligtelse på i alt tkr. 1.410 forfalder tkr. 1.013 mellem 1 og 5 år efter balancedagen

Noter

2015

2013/14

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende leje af maskiner hvor der pr. 31. december 2015 påhviler selskabet en forpligtelse på ca. tkr. 200.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 5.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der pr. 31. december 2015, påhviler selskabet en forpligtelse på tkr. 24.

Der er ikke ydeligere eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har pr. 31. december 2015 stillet arbejdsgarantier for i alt tkr. 115.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.