

# Junckerhaven ApS

Smedebakken 3

4330 Hvalsø

CVR-nr. 25650514

## Årsrapport for 2016

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 06-06-2017

---

Sidse Juncker  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	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 01-01-2016 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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 02-06-2017

**Direktion**

Sidse Feldberg Juncker  
Direktør

## Junckerhaven ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	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 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 6.079, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 3.360.880, og en egenkapital på kr. 127.680.

Ledelsen anser årets resultat for 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 2016 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 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	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.552.436</b>	<b>4.719.697</b>
Personaleomkostninger	1	-4.985.332	-4.204.737
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-449.533	-190.802
<b>Driftsresultat</b>		<b>117.571</b>	<b>324.158</b>
Andre finansielle indtægter	2	2.427	0
Finansielle omkostninger	3	-106.695	-89.785
<b>Resultat før skat</b>		<b>13.303</b>	<b>234.373</b>
Skat af årets resultat	4	-7.224	-56.000
<b>Årets resultat</b>		<b>6.079</b>	<b>178.373</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		6.079	178.373
<b>Resultatdisponering</b>		<b>6.079</b>	<b>178.373</b>

Junckerhaven ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	5	2.169.903	1.814.254
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	106.444	31.513
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.276.347</b>	<b>1.845.767</b>
Deposita		24.000	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.300.347</b>	<b>1.869.767</b>
Råvarer og hjælpematerialer		74.022	88.592
<b>Varebeholdninger</b>		<b>74.022</b>	<b>88.592</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		892.755	172.641
Andre tilgodehavender		93.756	164.766
<b>Tilgodehavender</b>		<b>986.511</b>	<b>337.407</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>146.840</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.060.533</b>	<b>572.839</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.360.880</b>	<b>2.442.606</b>

Junckerhaven ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		47.680	41.601
<b>Egenkapital</b>	7	<b>127.680</b>	<b>121.601</b>
Hensættelser til udskudt skat	8	28.224	21.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>28.224</b>	<b>21.000</b>
Leasingforpligtelser		1.353.332	1.126.041
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>1.353.332</b>	<b>1.126.041</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		423.317	283.907
Gæld til banker		49.313	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		512.862	259.063
Anden gæld		866.152	630.994
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.851.644</b>	<b>1.173.964</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.204.976</b>	<b>2.300.005</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.360.880</b>	<b>2.442.606</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.587.950	3.866.746
Pensioner	360.020	304.990
Andre omkostninger til social sikring	37.362	33.001
	<b>4.985.332</b>	<b>4.204.737</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	13	9
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter kunder	1.048	0
Rykkergebyrer kunder	650	0
Kursregulering	729	0
	<b>2.427</b>	<b>0</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter, bank	3.764	0
Renteudgift, levenradører	192	8.902
Renteudgifter, Told & Skat	4.037	1.964
Rentedel af leasingydelse	89.051	71.172
Kursregulering	133	609
Garantier	1.568	7.138
Omkostninger etablering Leasing	7.950	0
	<b>106.695</b>	<b>89.785</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	7.224	56.000
	<b>7.224</b>	<b>56.000</b>
<b>5. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	2.161.809	1.627.083
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	884.492	705.176
Afgang i årets løb	0	-50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.046.301</b>	<b>2.282.259</b>
Af- og nedskrivninger primo	-390.005	-126.772
Årets afskrivninger	-486.393	-341.233
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-876.398</b>	<b>-468.005</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.169.903</b>	<b>1.814.254</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede leasingaktiver.	2.169.903	1.771.804

## Noter

	2016	2015
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	171.500	51.050
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	285.621	0
Afgang i årets løb	-208.221	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>248.900</b>	<b>51.050</b>
Af- og nedskrivninger primo	-97.537	-9.968
Årets afskrivninger	-44.919	-9.569
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-142.456</b>	<b>-19.537</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>106.444</b>	<b>31.513</b>

## 7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	41.601	121.601
Forslag til årets resultatdisponering		6.079	6.079
	<b>80.000</b>	<b>47.680</b>	<b>127.680</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	28.224	21.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>28.224</b>	<b>21.000</b>
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	110.322	96.000
Skattemæssigt underskud	-82.098	-75.000
	<b>28.224</b>	<b>21.000</b>

## 9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.353.332	423.317	0
	<b>1.353.332</b>	<b>423.317</b>	<b>0</b>

**Noter**

**2016**

**2015**

**10. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 12

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der pr 31. december 2016, påhviler selskabet en forpligtigelse på tkr. 24.

Der er ikke yderligere 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.