

Junker Marked.dk ApS
Birkedam 10A-16
6000 Kolding
CVR-nr. 26247861

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.02.2017

Dirigent

Navn: Hans Hansen Junker

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Junker Marked.dk ApS

Birkedam 10A-16

6000 Kolding

CVR-nr.: 26247861

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Hans Hansen Junker

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Junker Marked.dk 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 02.02.2017

Direktion

Hans Hansen Junker

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Junker Marked.dk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Junker Marked.dk ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Kolding, den 02.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af sportsartikler og beklædning på markeder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 373 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af et bogført tab på 329 t.kr. på en debitor og 100 t.kr. på langfristede tilgodehavender.

Som følge af årets resultat, har selskabets anparthaver ultimo regnskabsåret besluttet at understøtte selskabets kapitalforhold og drift i form af et skattefrit tilskud på 200.000 kr.

I regnskabsåret er selskabet omdannet til et anpartsselskab og selskabskapitalen er samtidig nedsat til 50.000 kr. delvis til dækning af underskud.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 30.09.2016 et udskudt skatteaktiv på 2.149 t.kr., der ikke er indregnet i balancen på grund af usikkerhed om selskabets indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har selskabet indgået aftale om genopstart af Sport Direct forhandling og åbner i 1. halvår 2017 nyt showroom på Ndr. Ringvej i Kolding.

Herudover er der 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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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	3-5 år
-----------------------------------------	--------

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(171.987)	108.752
Personaleomkostninger	2	(162.441)	(28.851)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(7.076)</u>	<u>(7.076)</u>
Driftsresultat		(341.504)	72.825
Andre finansielle indtægter	4	10.858	143.540
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(42.165)</u>	<u>(72.748)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(372.811)	143.617
Skat af ordinært resultat	6	<u>0</u>	<u>3.576</u>
Årets resultat		<u>(372.811)</u>	<u>147.193</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(372.811)</u>	<u>147.193</u>
		<u>(372.811)</u>	<u>147.193</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.049	27.125
Materielle anlægsaktiver	7	20.049	27.125
Andre værdipapirer og kapitalandele		45.250	45.250
Andre tilgodehavender		5.000	267.000
Finansielle anlægsaktiver	8	50.250	312.250
Anlægsaktiver		70.299	339.375
Fremstillede varer og handelsvarer		566.595	448.880
Varebeholdninger		566.595	448.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		271.595	652.858
Andre tilgodehavender		0	1.999
Tilgodehavende selskabsskat	9	0	3.576
Periodeafgrænsningsposter		16.605	15.000
Tilgodehavender		288.200	673.433
Likvide beholdninger		35.545	46.828
Omsætningsaktiver		890.340	1.169.141
Aktiver		960.639	1.508.516

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	50.000	1.101.000
Overført overskud eller underskud		333.218	(544.971)
Egenkapital		<u>383.218</u>	<u>556.029</u>
Bankgæld		104.308	241.592
Leverandører af varer og tjenesteydelser		246.831	93.868
Gæld til tilknyttede virksomheder		168.335	373.845
Anden gæld	11	57.947	243.182
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>577.421</u>	<u>952.487</u>
Gældsforpligtelser		<u>577.421</u>	<u>952.487</u>
Passiver		<u>960.639</u>	<u>1.508.516</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Ejerforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.101.000	(544.971)	556.029
Kapitalnedsættelse	(1.051.000)	1.051.000	0
Øvrige egenkapitalposter	0	200.000	200.000
Årets resultat	0	(372.811)	(372.811)
Egenkapital ultimo	50.000	333.218	383.218

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har på balancedagen et udskudt skatteaktiv på 2.149 t.kr., som i al væsentlighed består af underskud til fremførsel og anlægsaktiver. Som følge af usikkerhederne om selskabets fremtidige indtjeningsmæssige forhold er skatteaktivet ikke indregnet i balancen.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	160.453	27.380
Andre omkostninger til social sikring	1.988	0
Andre personaleomkostninger	0	1.471
	<u>162.441</u>	<u>28.851</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.076	7.076
	<u>7.076</u>	<u>7.076</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	10.858	143.540
	<u>10.858</u>	<u>143.540</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.692	51.167
Renteomkostninger i øvrigt	23.473	21.581
	<u>42.165</u>	<u>72.748</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(3.576)
	<u>0</u>	<u>(3.576)</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	153.170		
Kostpris ultimo	153.170		
Af- og nedskrivninger primo	(126.045)		
Årets afskrivninger	(7.076)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(133.121)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.049		
		Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	45.250	267.000	
Afgange	0	(262.000)	
Kostpris ultimo	45.250	5.000	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.250	5.000	

Af den regnskabsmæssige værdi af andre værdipapirer og kapitalandele er 40.000 kr. efterstillet debitors øvrige kreditorer.

9. Tilgodehavende selskabsskat

Selskabsskatten refunderes inden for sambeskatningen.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	50	1.000	50.000
	50		50.000

Noter

Inden for de sidste 5 år er virksomhedskapitalen forhøjet med 101.000 kr. den 29.04.2011 ved fusion og gælds-konvertering og nedsat med 1.051.000 kr. den 08.02.2016 ved omdannelse til anpartsselskab.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.615	38.955
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	11.161	1.199
Andre skyldige omkostninger	<u>45.171</u>	<u>203.028</u>
	<u>57.947</u>	<u>243.182</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HHJ Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant på nom. 2.200.000 kr. over for Danske Bank A/S for alt mellemværende. Virksomhedspantet er givet i driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 858 t.kr.

15. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

HHJ Holding ApS, Birkedam 10A-16, 6000 Kolding (CVR-nr. 20947403).