

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

JuCaMa ApS

Højdevej 10 B
3250 Gilleleje

CVR nr. 28129971

Indsender:

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Literbuen 9, 1. sal
2740 Skovlunde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. maj 2016

Dirigent

Mads Rademacher

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

JuCaMa ApS
Højdevej 10 B
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 28129971
Stiftelsesdato: 15. oktober 2004
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Binavne

Jucama Autohandel ApS
Jucama Rådgivning ApS
Jucama Udlejning APS
Mærsk Home Care ApS

Direktion

Phil Corrinet

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
17. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ejendomsudvikling, samt konsulentvirksomhed.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for JuCaMa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 17. maj 2016

Direktion:

Phil Corrinet

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JuCaMa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JuCaMa ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Skovlunde, den 17. maj 2016

S. J. Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25859138

Sten Jørgensen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JuCaMa ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen vedrør lejeindtægter fra ejendommen, samt konsulentassistance

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsdrift.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er erhvervet med henblik på udlejning og videresalg, med gevinst for øje, hvorved grunde og bygninger betragtes som investeringsejendom. I henhold til årsregnskabslovens §38 kan investeringsejendomme indregnes til skønnet dagsværdi. Selskabet har valgt at følge dette og direktionen vurderer årligt, om der er behov for værdiændringer baseret på ejendommens stand og beliggenhed, afkastkrav og markedsudvikling.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste/-tab	50.911	-107.091
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	67.641	0
Resultat før finansielle poster	118.552	-107.091
Øvrige finansielle omkostninger	-85.848	-84.542
Ordinært resultat før skat	32.704	-191.633
Skat af årets resultat	-25.675	0
ÅRETS RESULTAT	7.029	-191.633
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	7.029	-191.633
Disponeret i alt	7.029	-191.633

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	189
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.505</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.505</u>	<u>189</u>
Likvide beholdninger	<u>8.816</u>	<u>971</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>8.816</u>	<u>971</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.321</u>	<u>1.160</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.010.321</u>	<u>2.001.160</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	0	76.966
Overført resultat	-1.143.328	-1.150.356
Egenkapital i alt	-1.018.328	-948.390
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.912.082	1.955.628
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.912.082	1.955.628
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	38.000	32.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Anden gæld	1.070.567	953.922
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.116.567	993.922
Gældsforpligtelser i alt	3.028.649	2.949.550
PASSIVER I ALT	2.010.321	2.001.160
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2015	2014
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.616.500	1.659.500

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.950.082 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr.2.000.000.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.