

---

# ***J.E. Juncker A/S***

Hovedgaden 6 C, 4050 Skibby

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 30 50 00 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 27/04 2016

Thomas Okkels  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for J.E. Juncker A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 27. april 2016

## Direktion

Søren Dreyer Krag  
adm. direktør

## Bestyrelse

Palle Victor Katring-Rasmussen  
formand

Søren Dreyer Krag

Thomas Okkels

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i J.E. Juncker A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.E. Juncker A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 27. april 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Benny Lundgaard  
statsautoriseret revisor

Jette Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

J.E. Juncker A/S  
Hovedgaden 6 C  
4050 Skibby

Telefon: 47528700

Telefax: 47527478

E-mail: [kundenavn@kundenavn.dk](mailto:kundenavn@kundenavn.dk)

CVR-nr.: 30 50 00 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Skibby

### Bestyrelse

Palle Victor Katring-Rasmussen, formand  
Søren Dreyer Krag  
Thomas Okkels

### Direktion

Søren Dreyer Krag

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ahlgade 63  
4300 Holbæk

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for J.E. Juncker A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fabrikation, væsentligst fjernvarmedæksler, rendestensriste og brøndstiger m.m. Yderligere beskæftiger selskabet sig med salg og udlejning af værktøj m.m.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 58.888, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.441.112. Årets resultat skal ses i sammenhæng med at ny ejer og ledelse har fortaget tilpasninger af aktiviteter og organisation. Der er en positiv udvikling i gang, hvorfor resultatet forventes bedre næste år.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.693.736</b>	<b>8.703.394</b>
Personaleomkostninger	1	-6.590.609	-6.983.781
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-55.484</u>	<u>-59.280</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>47.643</b>	<b>1.660.333</b>
Finansielle indtægter	3	3.961	50.483
Finansielle omkostninger	4	<u>-87.759</u>	<u>-318</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-36.155</b>	<b>1.710.498</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-22.733</u>	<u>-361.620</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-58.888</u></b>	<b><u>1.348.878</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.639.906
Overført resultat		<u>-58.888</u>	<u>-1.291.028</u>
		<b><u>-58.888</u></b>	<b><u>1.348.878</u></b>



# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		14.604	20.079
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.360	177.911
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>205.964</b>	<b>197.990</b>
Deposita		354.000	354.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>354.000</b>	<b>354.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>559.964</b>	<b>551.990</b>
Varer under fremstilling		184.138	230.833
Færdigvarer og handelsvarer		952.626	1.190.546
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.136.764</b>	<b>1.421.379</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.164.608	2.599.936
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.066	0
Andre tilgodehavender		13.495	60.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	275.599
Udskudt skatteaktiv	9	49.442	0
Periodeafgrænsningsposter		43.120	31.933
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.412.731</b>	<b>2.967.468</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.165</b>	<b>1.622.019</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.554.660</b>	<b>6.010.866</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.114.624</b>	<b>6.562.856</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		941.112	1.000.003
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.639.906
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1.441.112</b>	<b>4.139.909</b>
Hensættelse til udskudt skat	9	0	3.895
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>3.895</b>
Kreditinstitutter		976.384	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		444.917	570.264
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	88.606
Selskabsskat		199.247	357.725
Anden gæld		1.052.964	1.402.457
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.673.512</b>	<b>2.419.052</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.673.512</b>	<b>2.419.052</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.114.624</b>	<b>6.562.856</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.000.000	2.639.906	4.139.906
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.639.906	-2.639.906
Årets resultat	0	-58.888	0	-58.888
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>941.112</b>	<b>0</b>	<b>1.441.112</b>

# Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.651.156	6.051.194
Pensioner	646.251	685.816
Andre omkostninger til social sikring	152.904	170.985
Andre personaleomkostninger	140.298	75.786
	<b>6.590.609</b>	<b>6.983.781</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>18</b>	<b>19</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	55.484	59.280
	<b>55.484</b>	<b>59.280</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	3.961	50.483
	<b>3.961</b>	<b>50.483</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	87.759	318
	<b>87.759</b>	<b>318</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	76.070	357.725
Regulering af udskudt skat tidligere år	-53.337	3.895
	<b>22.733</b>	<b>361.620</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	648.193	5.976.945
Tilgang i årets løb	0	63.375
Afgang i årets løb	0	-41.172
Kostpris 31. december	<u>648.193</u>	<u>5.999.148</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	628.114	5.799.037
Årets afskrivninger	5.475	50.009
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-41.258
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>633.589</u>	<u>5.807.788</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>14.604</u></b>	<b><u>191.360</u></b>

## 7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	<u>354.000</u>
Kostpris 31. december	<u>354.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>354.000</u></b>

## 8 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-aktier	63	63.000
B-aktier	437	437.000
		<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-58.929	-87.978
Varebeholdninger	0	91.873
Periodeafgrænsningsposter	9.487	0
Overført til udskudt skatteaktiv	49.442	0
	<u>0</u>	<u>3.895</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	49.442	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>49.442</u>	<u>0</u>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Simple fordringer, varelagre og driftsmateriel mv., som følge af virksomhedspant DKK 2.000.000.

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på maksimalt 59 måneder. Den samlede restforpligtelse udgør i alt tDKK 187. Endvidere har selskabet indgået huslejekontrakter med en restløbetid på 54 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse andrager tDKK 2.250.

## 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Dreyer Krag Holding ApS

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for J.E. Juncker A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### 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 finansiell 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.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	15-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Regnskabspraksis**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# **Regnskabspraksis**

## **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.