

Jugel & Co. ApS
Dalgas Avenue 40, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 59 78 39

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2016.

Bo Dahl Andersson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jugal & Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. september 2016

Direktion

Bo Dahl Andersson

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Jugel & Co. ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jugel & Co. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 5. september 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jugel & Co. ApS Dalgas Avenue 40, 1. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 59 78 39
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Bo Dahl Andersson
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	Durian Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jugel & Co. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jugel & Co. ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.937.075	2.826.018
2 Personaleomkostninger	-2.389.278	-2.709.748
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-136.619	-139.989
Andre driftsomkostninger	-45.498	0
Driftsresultat	365.680	-23.719
3 Øvrige finansielle omkostninger	-24.744	-26.261
Resultat før skat	340.936	-49.980
Skat af årets resultat	-89.024	5.470
Årets resultat	251.912	-44.510
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	251.912	0
Disponeret fra overført resultat	0	-44.510
Disponeret i alt	251.912	-44.510

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	15.400	30.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt	15.400	30.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315.146	374.233
Materielle anlægsaktiver i alt	315.146	374.233
6 Deposita	53.244	33.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	53.244	33.600
Anlægsaktiver i alt	383.790	438.633
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	753.472	800.594
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	37.062	0
Udskudte skatteaktiver	4.282	0
Periodeafgrænsningsposter	35.013	162.638
Tilgodehavender i alt	829.829	963.232
Likvide beholdninger	635.193	184
Omsætningsaktiver i alt	1.465.022	963.416
Aktiver i alt	1.848.812	1.402.049

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	240.000	240.000
8 Overført resultat	291.983	40.071
Egenkapital i alt	531.983	280.071
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.004
Hensatte forpligtelser i alt	0	2.004
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	52.338	298.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser	325.030	259.406
Selskabsskat	95.310	8.477
Anden gæld	729.251	549.163
Periodeafgrænsningsposter	114.900	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.316.829	1.119.974
Gældsforpligtelser i alt	1.316.829	1.119.974
 Passiver i alt	 1.848.812	 1.402.049
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive reklamevirksomhed og dermed beslægtet aktivitet.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.064.445	2.336.216
Pensioner	104.619	92.541
Andre omkostninger til social sikring	22.264	16.290
Personaleomkostninger i øvrigt	197.950	264.701
	<u>2.389.278</u>	<u>2.709.748</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24.744	26.261
	<u>24.744</u>	<u>26.261</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	77.000	77.000
Kostpris ultimo	<u>77.000</u>	<u>77.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-46.200	-30.800
Årets afskrivninger	-15.400	-15.400
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-61.600</u>	<u>-46.200</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.400</u>	<u>30.800</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	639.701	524.911
Tilgang i årets løb	178.874	114.790
Afgang i årets løb	<u>-116.742</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>701.833</u>	<u>639.701</u>
Af- og nedskrivninger primo	-265.468	-140.879
Årets afskrivninger	<u>-121.219</u>	<u>-124.589</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-386.687</u>	<u>-265.468</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>315.146</u>	<u>374.233</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	33.600	33.600
Tilgang i årets løb	<u>19.644</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>53.244</u>	<u>33.600</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>53.244</u>	<u>33.600</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	40.071	84.581
Årets overførte overskud eller underskud	<u>251.912</u>	<u>-44.510</u>
	<u>291.983</u>	<u>40.071</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

10. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 92 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 4 måneder og en samlet restleasingydelse på 20 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Durian Holding ApS, CVR-nr. 34597820 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.