

## **Jens Junker, Hillerød A/S**

Vølundsvej 5  
3400 Hillerød

CVR-nr. 87 63 90 10

### **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. juni 2016

---

Lotte Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Jens Junker, Hillerød A/S  
Vølundsvej 5  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 87 63 90 10  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Hillerød

**Bestyrelse**

Bo Rohrberg  
Tim Nielsen  
Lotte Nielsen

**Direktion**

Tim Nielsen, direktør

**Revision**

Døssing & Partnere  
Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jens Junker, Hillerød A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. juni 2016

### **Direktion**

Tim Nielsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Bo Rohrberg

Tim Nielsen

Lotte Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Jens Junker, Hillerød A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Junker, Hillerød A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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, 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.

#### **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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hillerød, den 10. juni 2016

**Døssing & Partnere**  
*Revisionsinteressentskab*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

Carsten Bjørn Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i specialværksted for last- og varebiler, samt handels- og håndværksvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 137.959, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 734.946.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Jens Junker, Hillerød A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	8-10	år
EDB-udstyr og inventar	8	år
Automobiler	8	år
Indretning lokaler	16	år

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.824.430</b>	<b>5.234.188</b>
Personaleomkostninger	1	-4.686.423	-4.367.939
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>138.007</b>	<b>866.249</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-142.953	-172.736
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-4.946</b>	<b>693.513</b>
Finansielle indtægter		4.656	1.704
Finansielle omkostninger	2	-146.571	-179.234
<b>Resultat før skat</b>		<b>-146.861</b>	<b>515.983</b>
Skat af årets resultat	3	8.902	-140.545
<b>Årets resultat</b>		<b>-137.959</b>	<b>375.438</b>
Overført overskud		-137.959	375.438
		<b>-137.959</b>	<b>375.438</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		216.976	339.709
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	18.000
Indretning af lejede lokaler		496.875	558.983
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>713.851</b>	<b>916.692</b>
Deposita		240.000	240.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>240.000</b>	<b>240.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>953.851</b>	<b>1.156.692</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.780.705	1.845.621
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.780.705</b>	<b>1.845.621</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.238.988	1.590.985
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	340.762	286.327
Periodeafgrænsningsposter		104.250	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.684.000</b>	<b>1.877.312</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.464.705</b>	<b>3.722.933</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.418.556</b>	<b>4.879.625</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1.002.000	1.002.000
Reserve for opskrivninger		165.697	165.697
Overført resultat		-432.751	-294.793
<b>Egenkapital</b>	6	<b>734.946</b>	<b>872.904</b>
Hensættelse til udskudt skat		113.834	122.736
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>113.834</b>	<b>122.736</b>
Banker		602.295	1.220.138
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>602.295</b>	<b>1.220.138</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	287.000	18.000
Banker		862.247	903.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser		699.237	726.955
Selskabsskat		0	7.259
Anden gæld		1.118.997	1.007.985
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.967.481</b>	<b>2.663.847</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.569.776</b>	<b>3.883.985</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.418.556</b>	<b>4.879.625</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	4.032.560	3.742.788	
Pensioner	548.488	512.712	
Andre omkostninger til social sikring	105.375	112.439	
	<b>4.686.423</b>	<b>4.367.939</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	12	
	2015	2014	
	kr.	kr.	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	146.571	179.234	
	<b>146.571</b>	<b>179.234</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	0	7.259	
Regulering af udskudt skat tidligere år	-8.902	133.286	
	<b>-8.902</b>	<b>140.545</b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.789.711	18.000	993.739
Tilgang i årets løb	52.737	0	0
Afgang i årets løb	-386.480	-18.000	0
Kostpris 31. december 2015	1.455.968	0	993.739
Opskrivninger 1. januar 2015	982.674	0	0
Opskrivninger 31. december 2015	982.674	0	0

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	2.432.676	0	434.756
Årets afskrivninger	45.703	0	62.108
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-256.713	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	2.221.666	0	496.864
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>216.976</b>	<b>0</b>	<b>496.875</b>

Tab solgte automobiler kr. 35.142 er medtaget under afskrivninger.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	340.762	286.327
	<b>340.762</b>	<b>286.327</b>

A`contofaktureret kr. 0.

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.002.000	165.697	-294.792	872.905
Årets resultat	0	0	-137.959	-137.959
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>1.002.000</b>	<b>165.697</b>	<b>-432.751</b>	<b>734.946</b>

### 6 Egenkapital (Fortsat)

Selskabskapitalen består af 1.002 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.220.137	889.295	287.000	505.295
	<b>1.220.137</b>	<b>889.295</b>	<b>287.000</b>	<b>505.295</b>

### 8 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, udover hvad der er kutyme for branchen.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed overfor banken via pant i automobiler på t.kr. 350, et løsøre pantebrev på t.kr. 300 i driftsmidler samt et virksomhedspant på t.kr. 1.500 via skadesløsbrev. Der er herefter givet sekundær panteret overfor pantegælden.

Der er indgået operationel leasingkontrakt med en restgæld på 41 mdr. à kr. 7.352 samt 53 mdr. à kr. 2.205