

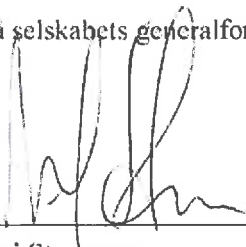
Juliana Drivhuscenter ApS

CVR-nr. 10156416

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.05.2015

Dirigent



Navn: Nikolaj Stærnrose

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Juliana Drivhuscenter ApS
Sivlandvænget 29
5260 Odense S

CVR-nr.: 10156416

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Nikolaj Stærmose

Bank

Danske Bank
Albani Torv 2-3
5100 Odense C

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Juliana Drivhuscenter 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt. Det er tillige besluttet, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18.05.2015

Direktion



Nikolaj Stærmose

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Juliana Drivhuscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Juliana Drivhuscenter ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

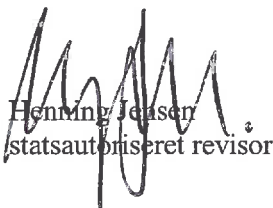
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 18.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Henning Jensen
statsautoriseret revisor


Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at forestå driften af det landsdækkende franchisekoncept, der markedsføres under navnet Juliana Drivhuscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har igennem det seneste år realiseret et overskud på 49.800 kr. (2013: 16 t.kr.) efter skat.

Som følge af tidligere års underskud er selskabskapitalen tabt. Der er modtaget tilsagn fra selskabets anpartshaver om, at anpartshaveren indestår for selskabets forpligtelser.

Det forventes ligeledes, at der fremadrettet vil blive realiseret overskud i selskabet. På baggrund heraf har selskabet aflagt årsrapporten for 2014 med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver, og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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

5 år

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.226.583	1.079
Personaleomkostninger	1	(1.149.423)	(918)
Af- og nedskrivninger		<u>(26.807)</u>	<u>(139)</u>
Driftsresultat		50.353	22
Andre finansielle indtægter	2	26.800	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(101)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		77.052	22
Skat af ordinært resultat	4	<u>(27.252)</u>	<u>(6)</u>
Årets resultat		<u>49.800</u>	<u>16</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>49.800</u>	<u>16</u>
		<u>49.800</u>	<u>16</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		130.315	274
Materielle anlægsaktiver	5	<u>130.315</u>	<u>274</u>
Anlægsaktiver		<u>130.315</u>	<u>274</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		199.370	83
Varebeholdninger		<u>199.370</u>	<u>83</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		289.336	763
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		96.399	37
Udskudt skat	6	64.427	115
Tilgodehavende selskabsskat		0	11
Periodeafgrænsningsposter		55.987	44
Tilgodehavender		<u>506.149</u>	<u>970</u>
Likvide beholdninger		<u>41.179</u>	<u>250</u>
Omsætningsaktiver		<u>746.698</u>	<u>1.303</u>
Aktiver		<u><u>877.013</u></u>	<u><u>1.577</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(295.535)	(345)
Egenkapital		<u>(170.535)</u>	<u>(220)</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		582.091	843
Gæld til tilknyttede virksomheder		219.635	722
Anden gæld		245.822	232
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.047.548</u>	<u>1.797</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.047.548</u>	<u>1.797</u>
Passiver		<u>877.013</u>	<u>1.577</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(345.335)	(220.335)
Årets resultat	0	49.800	49.800
Egenkapital ultimo	125.000	(295.535)	(170.535)

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.056.249	830
Pensioner	58.752	43
Andre omkostninger til social sikring	34.422	45
	<u>1.149.423</u>	<u>918</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.880	0
Renteindtægter i øvrigt	1.920	0
	<u>26.800</u>	<u>0</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	101	0
	<u>101</u>	<u>0</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	27.252	6
	<u>27.252</u>	<u>6</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		856.223
Tilgange		32.712
Afgange		(417.239)
Kostpris ultimo		471.696
Af- og nedskrivninger primo		(581.811)
Årets afskrivninger		(60.561)
Tilbageførsel ved afgange		300.991
Af- og nedskrivninger ultimo		(341.381)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		130.315
	2014	2013
	kr.	t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	21.142	44
Fremførbare skattemæssige underskud	43.285	71
	64.427	115

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Juliana Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.