

Junkbag ApS
Årsregnskab 2011/12

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på Junkbag ApS' generalforsamling
den 29. november 2012



dirigent
Steffen Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

2

Selskabet

Junkbag ApS
Baltikavej 25
2100 København Ø

Hjemmeside www.junkbag.dk
E-mail info@junkbusters.dk
Cvr-nr. 33 38 39 83
Stiftet 1. januar 2011
Hjemsted København
Regnskabsår 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Jesper Rasmussen, formand
Charlotte Smidt
Steffen Rasmussen

Direktion

Steffen Rasmussen

Revision

Revisionsfirmaet BERGMANN

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 29. november 2012

LEDELSESPÅTEGNING

3

Bestyrelse og direktion har dags dato godkendt årsrapporten for 2011/12 for Junkbag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. november 2012

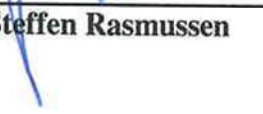

Direktion

Steffen Rasmussen

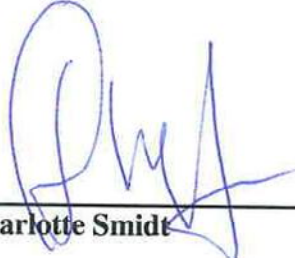
Bestyrelse:



Jesper Rasmussen, formand



Steffen Rasmussen



Charlotte Smidt

Til kapitalejerne i Junkbag ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Junkbag ApS for regnskabsåret 1. januar 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet, som aflægges efter årsregnskabsloven, omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvar for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette omfatter ansvar for udformning og anvendelse af relevante interne kontroller til imødegåelse af væsentlig fejlinformation som følge af fejl eller besvigelser, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og anvendelse af rimelige regnskabsmæssige skøn ved aflæggelse af årsregnskabet.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vi har ansvar for at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af revisionen. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med danske revisionsstandarder som kræver, at vi opfylder etiske krav og planlægger og udfører revisionen for at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revision omfatter undersøgelse af revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte undersøgelser afhænger af revisors vurdering, herunder risikoen for væsentlig fejlinformation. Ved risikovurderingen tager revisor stilling til de interne kontroller med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den anvendte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, om de udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt kapitalen pr. 30. juni 2012. Selskabet har efterfølgende gennemført en fusion som reetablerer egenkapitalen. Vi henviser til ledelsesberetningen.

Udtalelse om Ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

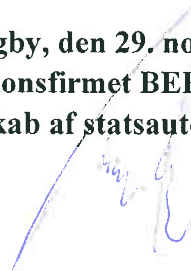
Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 29. november 2012

Revisionsfirmaet BERGMANN

Kontorfællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er indsamling af ikke-farligt affald.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat før skat på kr. -1.080.421 og en balance den 30. juni 2012 på kr. 1.053.008 med en egenkapital på kr. -261.665.

Som de første i landet har selskabet lanceret Junkbag og årsregnskabet er tydelig præget af store opstarts- og markedsføringsudgifter.

Omkostningsniveauet følger selskabets budgetter og ledelsen er overordnet tilfreds med årets resultat og konceptets udvikling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har netop indgået et samarbejde med en underleverandører, så konceptet fra 2012/13 vil være landsdækkende.

Forventningerne og fokus til næste år er vækst og selskabet forventer at Junkbag-konceptet kan medfører kraftig vækst i både omsætning og indtjening.

Der forventes således et positivt resultat i næste årsregnskab tiltrods for, at fokus i stor grad vil være rettet mod at virksomhedens vækst.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har netop indgået et samarbejde med en underleverandører, så konceptet fra 2012/13 vil være landsdækkende.

Selskabet har pr. 30. juni 2012 gennemført fusion med søsterselskabet Junkbusters ApS hvorefter den fulde egenkapital er reetableret.

Det fusionerede selskab budgetterer med stigende omsætning og overskud.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling for regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskabet for Junkbag ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Årsregnskabet for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

udarbejdet med

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsregnskabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske selskaber i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN**Varebeholdninger**

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Omregning i 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, værdiansættes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2011 - 30. JUNI 2012

10

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttoresultat		-680.369	0
Personaleudgifter	1	-372.687	0
Af- og nedskrivninger	2	0	0
Driftsresultat		-1.053.056	0
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	2	-27.365	0
Resultat før skat		-1.080.421	0
Skat af årsresultat	3	268.756	0
Årets resultat		-811.665	0
 Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		-811.665	0
		-811.665	0

BALANCE
30. JUNI 2012

11

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Udskudte skatteaktiver		176.200	0
Finansielle anlægsaktiver		176.200	0
Anlægsaktiver		176.200	0
Råvarer og hjælpematerialer		731.975	0
Varebeholdninger		731.975	0
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		1.875	0
Selskabsskat		92.556	0
Andre tilgodehavender		45.861	0
Tilgodehavender		140.292	0
Likvide beholdninger		4.541	0
Omsætningsaktiver		876.808	0
Aktiver		1.053.008	0

BALANCE
30. JUNI 2012

12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Selskabskapital	4	187.500	0
Overkurs ved emission	5	0	0
Årets resultat	5	-449.165	0
Egenkapital	6	-261.665	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.362	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.832	0
Anden gæld		1.210.479	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.314.673	0
Gældsforpligtelser		1.314.673	0
Passiver		1.053.008	0
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

13

Note		2011/12	2010/11
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager		348.287	0
Andre sociale omkostninger		3.600	0
Øvrige personaleomkostninger		20.800	0
		372.687	0
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder		832	0
Andre finansielle omkostninger		26.533	0
		27.365	0
3 Skat af årets resultat			
Aktuel skat		-92.556	0
Ændring af udskudt skat		-176.200	0
		-268.756	0
4 Selskabskapital	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Ordinære anparter	187.500	1	187.500
Ændring i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:			
Selskabskapital 1. januar 2011			150.000
Tilgang, 17. oktober 2011			37.500
Selskabskapital 30. juni 2012			187.500
5 Reserver	Overkurs ved emission	Overført resultat	Udbytte for regnskabs-året
Reserver 1. januar 2011	0	0	0
Kapitalforhøjelse	362.500	0	0
Overført til overført resultat	-362.500	362.500	0
Årets resultat	0	-811.665	0
Reserver 30. juni 2012	0	-449.165	0

Selskabet har fusioneret med søsterselskabet Junkbusters ApS pr. 30. juni 2012 hvorved egenkapitalen er reetableret. Samtidig er det besluttet at gennemføre kapitalforhøjelse og konvertering af gæld i det fortsættende selskab.

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
6 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar 2011	150.000	0
Årets resultat	-811.665	0
Kapitalforhøjelse	400.000	0
Egenkapital 30. juni 2012	-261.665	0

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Operationel leasing

For regnskabsårene 2012 - 2016 er indgået leasingaftaler vedrørende automobiler.

Årlig leasingydelse	<u>231.497</u>	<u>342.149</u>
---------------------	----------------	----------------

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejeaftale omkring lejemål på adressen: Baltikavej 25, 2100 København Ø. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel af både lejer og udlejer.

Selskabets årlige huslejeforpligtelse udgør DKK 111.084.

Øvrige forpligtelser

Selskabets ledelse har overfor os erklæret, at selskabet ikke har påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser ud over de i regnskabet anførte, bortset fra almindelige branchemæssige forpligtelser.