

**Johansen Consult ApS**

Klokkehøj 42, 7400 Herning

CVR-nr. 10 00 71 51

**Årsrapport for 2015/16**

17. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016

\_\_\_\_\_  
Torben Bjerggaard Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Johansen Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. november 2016

**Direktionen**

Torben Bjerggaard Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Johansen Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johansen Consult ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 18. november 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Johansen Consult ApS Klokkehøj 42 7400 Herning
	CVR-nr.: 10 00 71 51
	Stiftet: 1. november 1999
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
<b>Direktionen</b>	Torben Bjerggaard Johansen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive konsulentvirksomhed samt formuepleje.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	2015/16	2014/15
Note	DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-23.285</b>	<b>-47.283</b>
Andre finansielle indtægter	209.796	199.446
Andre finansielle omkostninger	<u>-5.215</u>	<u>-2.048</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>181.296</b>	<b>150.115</b>
Skat af årets resultat	1 140	<u>-35.109</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>181.436</u></b>	<b><u>115.006</u></b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	<u>80.236</u>	<u>15.206</u>
	<b><u>181.436</u></b>	<b><u>115.006</u></b>

**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		944.600	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>944.600</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>944.600</b>	<b>0</b>
Udsudte skatteaktiver	2	140	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>140</b>	<b>0</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>175.485</b>	<b>1.080.988</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>59.882</b>	<b>11.999</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>235.507</b>	<b>1.092.987</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.180.107</b>	<b>1.092.987</b>

**Passiver**

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		919.422	839.186
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	3	<b>1.145.622</b>	<b>1.063.986</b>
Selskabsskat		26.353	21.138
Anden gæld		8.132	7.863
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>34.485</b>	<b>29.001</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>34.485</b>	<b>29.001</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.180.107</b>	<b>1.092.987</b>



## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	35.109
Regulering af udskudt skat	-140	0
	<u>-140</u>	<u>35.109</u>

- 2 Udskudte skatteaktiver**  
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud.

### 3 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	839.186	99.800	1.063.986
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>80.236</u>	<u>101.200</u>	<u>181.436</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>919.422</u>	<u>101.200</u>	<u>1.145.622</u>

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Johansen Consult ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

### Ændringer i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret for at give et mere retvisende billede.

- Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes i balancen og behandles regnskabsmæssigt som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere var foreslået udbytte afsat som en gældsforpligtelse.

Den nye regnskabspraksis bevirker, at balancens hovedposter pr. 30. juni 2016 er væsentlig større (mindre) end de ville have været efter den tidligere praksis. De beløbsmæssige forskelle er:

▪ Egenkapital	TDKK	100
▪ Gældsforpligtelser	TDKK	-100

Bortset fra ovennævnte ændringer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til IT-omkostninger, administration mv.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest beregnede salgskurs.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Egenkapital

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

## **Regnskabspraksis**

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

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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