

Johnny Melby A/S

CVR-nr. 17 88 23 41

Ræveholmsvej 34

2690 Karlslunde

Årsrapport 2017

24. regnskabsår

**Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling den, 28 / 5 2018**

Johnny Melby Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance - aktiver	9
Balance - passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet: Johnny Melby A/S
Ræveholmsvej 34
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 17 88 23 41
Hjemsted: Greve

Direktion: Johnny Melby Nielsen

Bestyrelse: Johnny Melby Nielsen
Peter Bigum
Brian Nørrevang Melby

Revision: Revisionsfirmaet Jørgen Larsen
Egegårdsvej 39C, 1.
2610 Rødovre

Pengeinstitut: Nordea Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Johnny Melby A/S.

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. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 28. maj 2018

Direktionen:

Johnny Melby Nielsen

Bestyrelse:

Johnny Melby Nielsen

Peter Bigum

Brian Nørrevang Melby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Johnny Melby A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Johnny Melby A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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.

Rødovre, den 28. maj 2018

Revisionsfirmaet Jørgen Larsen

CVR-nr. 54 47 15 56

Jørgen Larsen
Registreret revisor
mne4023

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel og fabrikation af kødvarer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har primo året afhændet sin forretning.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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	15 - 20%
---	----------

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med et beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ved balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	-29.066	460.348
1 Personaleomkostninger	-75.816	-519.414
Resultat før af- og nedskrivninger	-104.882	-59.066
Afskrivninger	34.000	-44.000
Resultat før finansielle poster	-70.882	-103.066
Finansielle indtægter	51.432	29.173
Finansielle omkostninger	-12.314	-62
Resultat før skat	-31.764	-73.955
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-31.764	-73.955
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-31.764	-73.955
Disponeret i alt	-31.764	-73.955

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.000	66.000
Materielle anlægsaktiver	135.000	66.000
Huslejedepositum	0	13.767
Finansielle anlægsaktiver	0	13.767
Anlægsaktiver	135.000	79.767
Råvarer og hjælpematerialer	0	20.000
Varebeholdninger	0	20.000
Andre tilgodehavender	278.572	64.836
Tilgodehavender	278.572	64.836
Værdipapirer og kapitalandele	490.956	502.264
Likvide beholdninger	436.348	1.107.882
Omsætningsaktiver	1.205.876	1.694.982
Aktiver i alt	1.340.876	1.774.749

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Virksomhedskapital	1.570.000	1.570.000
3 Overført resultat	-234.124	-202.360
Egenkapital	<u>1.335.876</u>	<u>1.367.640</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	147.637
Anden gæld	0	259.472
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>5.000</u>	<u>407.109</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>5.000</u>	<u>407.109</u>
Passiver i alt	<u><u>1.340.876</u></u>	<u><u>1.774.749</u></u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	73.250	502.595
Pensioner	0	9.135
Andre omkostninger til social sikring	2.566	7.684
	<u>2.566</u>	<u>7.684</u>
I alt	<u>75.816</u>	<u>519.414</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Selskabsskat og udskudt skat		
Årets skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	<u>1.570.000</u>	<u>1.570.000</u>
Saldo ultimo	<u>1.570.000</u>	<u>1.570.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	-202.360	-128.405
Årets resultat	<u>-31.764</u>	<u>-73.955</u>
Saldo ultimo	<u>-234.124</u>	<u>-202.360</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.335.876</u>	<u>1.367.640</u>