

# **JONI CONSULT ApS**

Sorrentovej 44  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2018**

**John Holmer Nielsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JONI CONSULT ApS  
Sorrentovej 44  
2300 København S

Telefonnummer: 32581428  
e-mailadresse: john@clinical.dk

CVR-nr: 25492293  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Danske Andelskassers Bank A/S  
Havnepladsen 3B  
5770 Svendborg

**Revisor** HARTVIG & AALUND ApS  
Kullinggade 36  
5700 Svendborg  
DK Danmark

CVR-nr: 31478383  
P-enhed: 1014466297

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsregnskab 2017 for JONI Consult ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven (Klasse B).

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den

**Direktion**

John Holmer Nielsen

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Selskabet har fravalgt revision for kommende regnskabsår og vi skal oplyse at selskabet opfylder betingelserne herfor.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Joni Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskab og skattemæssige specifikationer for Joni Consult ApS for perioden 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet og skattemæssige specifikationer udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Svendborg, 08/05/2018

Jesper Hegaard , mne5678  
Reg. revisor  
HARTVIG & AALUND ApS  
CVR: 31478383

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med programmering og hermed beslægtet virksomhed.

## Usædvanlige begivenheder i regnskabsåret

Der har i regnskabsåret ikke været indtruffet usædvanlige begivenheder.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 1.625.818 og betragtes som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31. december 2017 som har væsentlig påvirkning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er udarbejdet til brug for selskabets anpartshavere og til brug for opgørelse og indberetning af selskabets skattepligtige indkomst.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Finansielle indtægter

Finansielle poster består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter/-udgifter, nettokurstab/-gevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til administration m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel – 5 år til scrapværdi

Nyanskaffelser, med en enhedspris under kr. 13.200, anskaffet i 2017, er straksafskrevet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer består af børsnoterede aktier og investeringsforeningsbeviser, der er målt til børskursværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er målt til nominal værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt aconto- samt udbytteskat.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**Hensatte forpligtelser**

Der er afsat udskudt skat med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdi af aktiver.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.180.636</b>	<b>1.308.128</b>
Personaleomkostninger .....	1	-773.054	-708.786
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-59.443	-14.733
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>348.139</b>	<b>584.609</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		1.443.837	-1.622.596
Andre finansielle indtægter .....		1.939	2.207
Øvrige finansielle omkostninger .....		-494	-27.356
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.793.421</b>	<b>-1.063.136</b>
Skat af årets resultat .....	3	-167.603	-1.241
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.625.818</b>	<b>-1.064.377</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	103.400
Overført resultat .....		1.520.018	-1.167.777
<b>I alt .....</b>		<b>1.625.818</b>	<b>-1.064.377</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		221.000	45.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>221.000</b>	<b>45.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		8.014.050	6.619.720
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.014.050</b>	<b>6.619.720</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.235.050</b>	<b>6.664.720</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		349.203	281.094
Tilgodehavende skat .....		94.179	180.122
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>443.382</b>	<b>461.216</b>
Likvide beholdninger .....		503.982	561.821
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>947.364</b>	<b>1.023.037</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.182.414</b>	<b>7.687.757</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		8.581.200	7.061.182
Forslag til udbytte .....		105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>8.812.000</b>	<b>7.186.182</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		9.527	6.176
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>9.527</b>	<b>6.176</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		360.887	391.999
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>360.887</b>	<b>391.999</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>360.887</b>	<b>495.399</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.182.414</b>	<b>7.687.757</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	609.414	533.860
Pensionsbidrag	150.000	150.000
Andre omkostninger til social sikring	13.640	21.518
	<b>773.054</b>	<b>708.786</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.000	0
Småanskaffelser	15.443	14.733
	<b>59.443</b>	<b>14.733</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	164.252	0
Ændring af udskudt skat	3.351	1.241
	<b>167.603</b>	<b>1.241</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	139.500
Tilgang	220.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>359.500</b>
Af- og nedskrivning primo	94.500
Årets afskrivning	44.000
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>138.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>221.000</b>

#### 5. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

John Holmer Nielsen, Sorrentovej 44, 2300 København S.

##### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Joni Consult ApS:

John Holmer Nielsen, Sorrentovej 44, 2300 København S.