

# **JONI CONSULT ApS**

Sorrentovej 44  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**24/04/2017**

---

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

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**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 årsrapporten for 2016 for JONI Consult ApS, Sorrentovej 44, 2300 København S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. (klasse B)

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/03/2017

## 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 årsrapport

Hartvig & Aalund ApS  
Kullinggade 36  
5700 Svendborg

Til anpartshaverne i Joni Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joni Consult ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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.

Svendborg, 16/03/2017

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

....

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været usædvanlige hændelser i året.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør kr. -1.064.377.

.....

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31. december som har betydning for regnskabet.

.....

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsregnskabet for Joni Consult ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

....

## Resultatopgørelse

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder modtaget udbytte og kursregulering af værdipapirer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til administration m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat er beregnet på baggrund af den skattepligtige indkomst, skatten indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

....

## Balance

### Anlægsaktiver

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte knyttet anskaffelsen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider.

Driftsmateriel - 5 år til scrapværdi

### **Værdipapirer**

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kursværdi på balancedagen.

### **Egenkapital – Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

### **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.

### **Mellemregning**

Mellemregning med John Holmer Nielsen kan renteberegnes med diskontoen + 4%

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

....



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger .....	1	-51.622	-89.641
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.308.128</b>	<b>1.253.134</b>
Personaleomkostninger .....	2	-708.786	-508.978
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-14.733	-8.141
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>584.609</b>	<b>736.015</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-1.622.596	2.557.154
Andre finansielle indtægter .....		2.207	2.879
Øvrige finansielle omkostninger .....		-27.356	-14.707
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.063.136</b>	<b>3.281.341</b>
Skat af årets resultat .....	4	-1.241	-775.663
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.064.377</b>	<b>2.505.678</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		103.400	101.200
Overført resultat .....		-1.167.777	2.404.478
<b>I alt .....</b>		<b>-1.064.377</b>	<b>2.505.678</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		45.000	45.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		6.619.720	8.677.411
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.619.720</b>	<b>8.677.411</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.664.720</b>	<b>8.722.411</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		281.094	322.626
Tilgodehavende skat .....		180.122	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>461.216</b>	<b>322.626</b>
Likvide beholdninger .....		561.821	463.527
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.023.037</b>	<b>786.153</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.687.757</b>	<b>9.508.564</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		8.228.959	5.824.481
Overført resultat .....		-1.167.777	2.404.478
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>7.186.182</b>	<b>8.353.959</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		6.176	4.935
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>6.176</b>	<b>4.935</b>
Skyldig selskabsskat .....		0	661.739
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		391.999	386.731
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		103.400	101.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>495.399</b>	<b>1.149.670</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>495.399</b>	<b>1.149.670</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.687.757</b>	<b>9.508.564</b>

# Noter

## 1. Eksterne omkostninger

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
Administrationsudgifter	21.582
Lokaleudgifter	24.334
Biludgifter	-6.761
Salgsudgifter	12.467
Ialt	51.622

## 2. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	533.860	374.159
Pensionsbidrag	150.000	150.000
Andre omkostninger til social sikring	21.518	-15.181
	<b>708.786</b>	<b>508.978</b>

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Småanskaffelser	14.733	8.141
	<b>14.733</b>	<b>8.141</b>

#### 4. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	774.231
Ændring af udskudt skat	1.241	1.432
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>1.241</u>	<u>775.663</u>

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	139.500
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139.500</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	75.600
Årets afskrivning	0	0	18.900
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.000</b>