

JOHNNY MORTENSEN ApS

Sct. Laurentii Vej 27
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

20/04/2017

Hans Mougaard
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	JOHNNY MORTENSEN ApS Sct. Laurentii Vej 27 8800 Viborg Telefonnummer: 86611016 Fax: 86611034 CVR-nr: 26087775 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Danske Bank 8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Johnny Mortensen ApS.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling:

, den

Direktion

Johnny Mortensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at udelade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Johnny Mortensen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Johnny Mortensen ApS for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg,

Hans Mougaard
Registreret Revisor
Revisionsselskabet Mougaard ApS
CVR: 21849588

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører handel og servicearbejde.

Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har været stigende.

Årets resultat der er positivt med kr. 28.890 er tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer, at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være positiv.

Ejerforhold:

Johnny Mortensen ejer samtlige anparter.

Resultatanvendelse:

	2016	2015
Periodens resultatopgørelse udviser et overskud på kr.	28.890	37
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte.....	30.000	36
Overført til næste år.....	1.110	1
I alt fordelt.....	28.890	37

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Årsregnskabet for Johnny Mortensen ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indtjening 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

Skattemæssige forhold:

Skatten af årets indkomst er afsat med 22 % af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 22 % af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 22 % af selskabets skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug og fremmed arbejde. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede levetid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Småanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret..

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede

kursgevinster og –tab på værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCE:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under bruttoavancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-5.209	-9.250
Bruttoresultat		55.062	53.995
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-14.867	-10.621
Resultat af ordinær primær drift		40.195	43.374
Andre finansielle indtægter			3.625
Øvrige finansielle omkostninger	2	-3.515	-884
Ordinært resultat før skat		36.680	46.115
Skat af årets resultat	3	-7.790	-9.326
Årets resultat		28.890	36.789
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		30.000	36.000
Overført resultat		-1.110	789
I alt		28.890	36.789

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		37.500	42.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	37.500	42.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.241	16.987
Materielle anlægsaktiver i alt	5	23.241	16.987
Anlægsaktiver i alt		60.741	59.487
Likvide beholdninger		120.848	147.646
Omsætningsaktiver i alt		120.848	147.646
Aktiver i alt		181.589	207.133

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		1.750	961
Overført resultat		-1.110	789
Egenkapital i alt		125.640	126.750
Hensættelse til udskudt skat		9.039	11.229
Hensatte forpligtelser i alt		9.039	11.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Skyldig selskabsskat		7.541	12.416
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	4.369	15.738
Forslag til udbytte for regnskabsåret		30.000	36.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		46.910	69.154
Gældsforpligtelser i alt		46.910	69.154
Passiver i alt		181.589	207.133

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Småanskaffelser	1.621
Good-will	5.000
Inventar	8.246
I ALT	14.867

2. Øvrige finansielle omkostninger

	kr.
Skattekonto	397
Gebyr mv	825
Kursgevinster	2.293
	3.515

3. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af årets resultat udgør	9.542
Den udskudte skat der påhviler selskabet ved opløsning i et overskudsår udgør	
Primo	11.229
Ultimo	-9.039
I Alt	-2.190
Regulering af skat tidligere år	438
I ALT	7.790

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Saldo primo	<u>250.000</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>250.000</u>
Afskrivninger:	
Skkumulerede afskrivninger primo	-207.500
Årets afskrivning	<u>-5.000</u>
Afskrivninger i alt	<u>-212.500</u>
SALDO ULTIMO	<u>37.500</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.
Saldo primo	<u>147.608</u>
Køb i året	<u>14.500</u>
Anskaffelsessum i alt	<u>162.108</u>
Afskrivninger	
Akkumulerede afskrivninger primo	-130.621
Årets afskrivninger	<u>-8.246</u>
Afskrivninger i alt	<u>-138.867</u>
SALDO ULTIMO	<u>23.241</u>

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	kr.
Skattekonto	<u>94</u>
Skyldig moms	<u>4.275</u>
	<u>4.369</u>