

JOHNNY MORTENSEN ApS

Sct. Laurentii Vej 27
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

15/05/2018

Hans Mougard
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
---------------	----

Pengestrøm	12
------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOHNNY MORTENSEN ApS
 Sct. Laurentii Vej 27
 8800 Viborg

 Telefonnummer: 86611016
 Fax: 86611034

 CVR-nr: 26087775
 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Danske Bank
 8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 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 finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Johnny Mortensen ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Johnny Mortensen ApS for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2017 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 revisors Etiske 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 Mougard , mne6255
Registreret Revisor
Revisionselskabet Mougard ApS
CVR: 21849588

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører handel og servicearbejde.

Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har været stigende.

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:

	2017	2016
Periodens resultatopgørelse udviser et overskud på kr.	30.630	29
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte.....	30.000	30
Overført til næste år.....	630	-1
I alt fordelt.....	30.630	29

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Eksterne omkostninger		-8.063	-5.209
Bruttoresultat		52.820	55.062
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-13.246	-14.867
Resultat af ordinær primær drift		39.574	40.195
Øvrige finansielle omkostninger			-3.515
Ordinært resultat før skat		39.574	36.680
Skat af årets resultat	2	-8.944	-7.790
Årets resultat		30.630	28.890
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		30.000	30.000
Overført resultat		630	-1.110
I alt		30.630	28.890

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		32.500	37.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	32.500	37.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.995	23.241
Materielle anlægsaktiver i alt	4	14.995	23.241
Anlægsaktiver i alt		47.495	60.741
Likvide beholdninger		135.423	120.848
Omsætningsaktiver i alt		135.423	120.848
Aktiver i alt		182.918	181.589

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		640	1.750
Overført resultat		630	-1.110
Forslag til udbytte		30.000	
Egenkapital i alt		156.270	125.640
Hensættelse til udskudt skat		7.206	9.039
Hensatte forpligtelser i alt		7.206	9.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Skyldig selskabsskat		6.538	7.541
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	7.904	4.369
Forslag til udbytte for regnskabsåret			30.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.442	46.910
Gældsforpligtelser i alt		19.442	46.910
Passiver i alt		182.918	181.589

Pengestrøm

	2017	2016
	kr.	kr.
Årets resultat		-28.890
Reguleringer		
Ændring i driftskapital		
Likvide beholdninger (primo)		147.646
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)		120.848

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Småanskaffelser	0
Good-will	5.000
Inventar	8.246
I ALT	13.246

2. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af årets resultat udgør	10.538
Den udskudte skat der påhviler selskabet ved opløsning i et overskudsår udgør	
Primo	-9.039
Ultimo	7.206
I Alt	-1.833
Regulering af skat tidligere år	239
I ALT	8.944

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Saldo primo	250.000
Anskaffelsessum i alt	250.000
Afskrivninger:	
Skkumulerede afskrivninger primo	-212.500
Årets afskrivning	-5.000
Afskrivninger i alt	-217.500
SALDO ULTIMO	32.500

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.
Saldo primo	162.108
Køb i året	0
Anskaffelsessum i alt	162.108
Afskrivninger	
Akkumulerede afskrivninger primo	-138.867
Årets afskrivninger	-8.246
Afskrivninger i alt	-147.113
SALDO ULTIMO	14.995

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

	kr.
Skattekonto	94
Skyldig moms	7.810
	7.904

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller bankgarantier.