

JOHNNY MORTENSEN ApS

Sct. Laurentii Vej 27
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

17/05/2016

Hasse Riis Mougard
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: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank 8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 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 2015 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.

,

Hans Mougaard
Registreret revisor
Revisionsselskabet Mougaard FSR
CVR: 21849588

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører handel og servicearbejde.

Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har været stigende.

Årets resultat der er positivt med kr. 36.789 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:

	2015	2014
Periodens resultatopgørelse udviser et overskud på kr.	36.789	26
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte.....	36.000	25
Overført til næste år.....	789	1
I alt fordelt.....	36.789	26

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 23,5% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 23,5 % af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 23,5 % 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 tabrisici efter en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-9.250	-4.251
Bruttoresultat		53.995	45.265
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-10.621	-11.818
Resultat af ordinær primær drift		43.374	33.447
Andre finansielle indtægter		3.625	
Øvrige finansielle omkostninger		-884	
Ordinært resultat før skat		46.115	33.447
Skat af årets resultat	2	-9.326	-7.940
Årets resultat		36.789	25.507
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		36.000	25.000
Overført resultat		789	507
I alt		36.789	25.507

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		42.500	47.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	42.500	47.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.987	7.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	16.987	7.000
Anlægsaktiver i alt		59.487	54.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			61.896
Tilgodehavender i alt			61.896
Likvide beholdninger		147.646	80.379
Omsætningsaktiver i alt		147.646	142.275
Aktiver i alt		207.133	196.775

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		961	
Overført resultat		789	507
Egenkapital i alt		126.750	125.961
Hensættelse til udskudt skat		11.229	13.352
Hensatte forpligtelser i alt		11.229	13.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	
Skyldig selskabsskat		12.416	8.420
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	15.738	24.042
Forslag til udbytte for regnskabsåret		36.000	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		69.154	57.462
Gældsforpligtelser i alt		69.154	57.462
Passiver i alt		207.133	196.775

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Småanskaffelser	0
Good-will	5.000
Inventar	5.621
I ALT	10.621

2. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af årets resultat udgør	12.416
Den udskudte skat der påhviler selskabet ved opløsning i et overskudsår udgør	
Primo	13.352
Ultimo	-11.229
I Alt	-2.123
Regulering af skat tidligere år	-967
I ALT	9.326

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Saldo primo	250.000
Anskaffelsessum i alt	250.000
Afskrivninger:	
Skkumulerede afskrivninger primo	-202.500
Årets afskrivning	-5.000
Afskrivninger i alt	-207.500
SALDO ULTIMO	42.500

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.
Saldo primo	132.000
Køb i året	15.608
Anskaffelsessum i alt	147.608
Afskrivninger	
Akkumulerede afskrivninger primo	-125.000
Årets afskrivninger	-5.621
Afskrivninger i alt	-130.621
SALDO ULTIMO	16.987

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

	kr.
Skattekonto	3.500
Skyldig moms	14.533
Mellemregning m indehaver	-2.295
	15.738