

Johannes Yde ApS

Morvads Alle 9, 8270 Højbjerg

Ekstern årsrapport for 01.01.2018 - 31.12.2018

17. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. april 2019

Johannes Yde

CVR. NR. 27 14 67 91

INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for året 01.01.2018 - 31.12.2018	10
Balance pr 31.12.2018:	
Aktiver	11
Passiver	11
Noter	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabets navn: Johannes Yde ApS
Morvads Alle 9
8270 Højbjerg

CVR-nr: 27 14 67 91

Hjemstedskommune: Århus

Stiftelsesdato: 01.01.2003

Formål: Formålet er at drive virksomhed indenfor sundhedssektoren

Direktion: Direktør Johannes Yde
Morvads Alle 7
8270 Højbjerg

Bankforbindelse: Danske Bank A/S
Bredgade 45
7400 Herning

Revisor: Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening
Rugvænget 21
7400 Herning

Advokat: Dahl A/S
Kaj Munks Vej 4-6
7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktion har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018 for Johannes Yde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. april 2019

I direktionen:

Johannes Yde

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til anpartshaverne i Johannes Yde ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Johannes Yde ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som i har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 opstilling af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, i har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 8. april 2019
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor
medlem af Dansk Revisorforening
mne4326

LEDELSESBERETNING:

Generelt:

Selskabets forretningsområde har været formuepleje og i noget omfang drift af virksomhed indenfor sundhedspleje.

Udvikling i regnskabsåret:

Årets resultat udviser et overskud på 178 tkr, der anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.632 tkr, og en egenkapital på 4.526 tkr.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Ledelsens forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019:

Ledelsen forventer et overskud for det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner og i kontinuitet med sidste år.

Indregningsmetoder og målegrundlag:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

Indtægtskriterium:

Indtægter ved salg af ydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat:

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger til administration.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og tillæg til selskabsskatten samt kursregulering af værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN:

Finansielle anlægsaktiver:

Børsnoterede aktier er målt til kursværdi på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver:

Ejendom indregnes til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar	25% lineært
Bygninger	2% lineært.

Aktiver med anskaffelsessum på under 13.000 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Likvide beholdninger:

Omfatter indestående på bankkonti til nominel værdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2018 - 31.12.2018

	2018	2017	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	488.718	436.685	
Afskrivninger	-21.226	-44.756	
DRIFTSRESULTAT	467.492	391.929	
Finansielle indtægter	47.479	382.951	
Finansielle omkostninger	-279.618	-2.621	
ORDINÆRT RESULTAT	235.353	772.259	
Skat af årets resultat	-56.936	-175.318	
ÅRETS RESULTAT	178.417	596.941	
Der foreslås disponeret således:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.800.000	500.000	
Overførsel til næste år	-2.621.583	96.941	
I ALT	178.417	596.941	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	31.12.18	31.12.17	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	411.061	2.062.144	1
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	411.061	2.062.144	
Ejendomme	1.292.552	1.313.778	2
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.292.552	1.313.778	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.703.613	3.375.922	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	2.928.513	1.732.085	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.928.513	1.732.085	
AKTIVER I ALT	4.632.126	5.108.007	
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	200.000	200.000	
Overkurs ved stiftelse	1.325.092	1.325.092	
Overførsel til næste år	201.328	2.822.911	
Udbytte	2.800.000	500.000	
EGENKAPITAL I ALT	4.526.420	4.848.003	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.400	14.400	
Anden gæld	76.545	95.598	
Skyldig selskabsskat	14.761	150.006	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	105.706	260.004	
PASSIVER I ALT	4.632.126	5.108.007	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			4
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			5

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET	2018	2017	NOTE	
<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>			1	
Anskaffelsessum primo	1.768.877	1.172.601		
Anskaffelsesum	0	596.276		
Salg til kostpriser	-1.295.161	0		
Anskaffelsessum ultimo	473.716	1.768.877		
Kursregulering primo	293.267	-14.736		
Årets kursregulering	-355.922	308.003		
Kursregulering ultimo	-62.655	293.267		
Bogført værdi ultimo	411.061	2.062.144		
<u>Ejendommen</u>			2	
Anskaffelsessum primo	1.612.716	1.612.716		
Anskaffelsessum ultimo	1.612.716	1.612.716		
Afskrivninger primo	298.938	277.712		
Afskrivninger i året	21.226	21.226		
Afskrivninger ultimo	320.164	298.938		
Bogført værdi ultimo	1.292.552	1.313.778		
<u>Egenkapital</u>			3	
	Selskabs- kapital	Overkurs	Overførsel til næste år	Udbytte
Saldo primo	200.000	1.325.092	2.822.911	400.000
Andel af årets resultat			-2.621.583	2.800.000
Udbetalt				-400.000
Saldo ultimo	200.000	1.325.092	201.328	2.800.000
Anpartskapitalen består af 10 stk anparter a' 20.000 kr				

	2018	2017	<u>NOTE</u>
<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			4
Tinglyst ejerpantebrev på 25 tkr. i den under aktiverne indregnede ejendom til 1,3 mio. kr. til opfyldelse af samejeoverenskomst.			
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			5
Eventualaktiver:			
Værdi af kildebestemt tab på ejendomsavance på 159 tkr. er ej indregnet i balancen.			
Eventualforpligtelser:			
Ingen			