

Johannes Yde ApS

Morvads Alle 9, 8270 Højbjerg

Ekstern årsrapport for 01.01.2016 - 31.12.2016

14. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. maj 2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016	10
Balance pr 31.12.2016:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-14

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 2016 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 16. maj 2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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 16. maj 2017
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor
medlem af Dansk Revisorforening

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 309 tkr, der anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.805 tkr, og en egenkapital på 4.651 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 2017:

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 borste fra nedenstående i kontinuitet med sidste år.

Ændringer som følge af ændret årsregnskabslov:

Regnskabet er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere, hvor det blev indregnet som gæld. Ændringen sker som følge af nye krav i årsregnskabsloven. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i regnskabsåret er forbedret med 100 tkr., og kortfristet gæld er reduceret med et tilsvarende beløb.

Ændringen har ikke haft betydning for resultatet.

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 forudsigelighedede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

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.

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, og unoterede aktier er indregnet til forventet handelsværdi på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar samt 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:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar	25% lineært
Bygninger	2% lineært.

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

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 01.01.2016 - 31.12.2016

	2016	2015	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	364.564	590.648	
Afskrivninger	-45.736	-66.175	
DRIFTSRESULTAT	318.828	524.473	
Finansielle indtægter	87.917	42.303	
Finansielle omkostninger	-3.185	-270.154	
ORDINÆRT RESULTAT	403.560	296.622	
Skat af årets resultat	-94.138	-75.865	
ÅRETS RESULTAT	309.422	220.757	
Der foreslås disponeret således:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	100.000	
Overførsel til næste år	-90.578	120.757	
I ALT	309.422	220.757	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	31.12.16	31.12.15	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.135.680	1.409.402	1
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.135.680	1.409.402	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.530	98.040	
Ejendomme	1.335.004	1.356.230	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.408.534	1.454.270	2
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.544.214	2.863.672	
Andre tilgodehavender	0	6.053	
TILGODEHAVENDER I ALT	0	6.053	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	2.260.461	1.759.244	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.260.461	1.765.297	
AKTIVER I ALT	4.804.675	4.628.969	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	31.12.16	31.12.15	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	200.000	200.000	
Overkurs ved stiftelse	1.325.092	1.325.092	
Overførsel til næste år	2.725.969	2.816.547	
Udbytte	400.000	100.000	
	-----	-----	
EGENKAPITAL I ALT	4.651.061	4.441.639	3
	-----	-----	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.400	14.400	
Anden gæld	65.698	106.087	
Skyldig selskabsskat	73.516	66.843	
	-----	-----	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	153.614	187.330	
	-----	-----	
PASSIVER I ALT	4.804.675	4.628.969	
	=====	=====	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			4
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			5

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2016

2015

NOTEAndre værdipapirer og kapitalandele

1

Anskaffelsessum primo	2.243.099	1.365.015
Anskaffelsesum	0	1.149.887
Salg til kostpriser	-206.590	-271.803
Anskaffelsessum ultimo	2.036.509	2.243.099
Kursregulering primo	-833.697	-555.190
Årets kursregulering	-67.132	-278.507
Kursregulering ultimo	-900.829	-833.697
Bogført værdi ultimo	1.135.680	1.409.402

Driftsmateriel og ejendom

2

	Ejendom	Andre anlæg drift og inventar	I alt
Anskaffelsessum primo	1.612.716	98.040	1.710.756
Anskaffelsessum ultimo	1.612.716	98.040	1.710.756
Afskrivninger primo	256.486	0	256.486
Afskrivninger i året	21.226	24.510	45.736
Afskrivninger ultimo	277.712	24.510	302.222
Bogført værdi ultimo	1.335.004	73.530	1.408.534

Egenkapital

3

	Selskabs- kapital	Overkurs	Overførsel til næste år	Udbytte
Saldo primo	200.000	1.325.092	2.816.547	100.000
Andel af årets resultat			-90.578	400.000
Udbetalt				-100.000
Saldo ultimo	200.000	1.325.092	2.725.969	400.000

Anpartskapitalen består af 10 stk anparter a' 20.000 kr

	2016	2015	<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:			
Garanti på 250 tkr. stillet for Hospitalselskabet A/S			