

Johannes Yde ApS

Morvads Alle 9, 8270 Højbjerg

Ekstern årsrapport for 01.01.2015 - 31.12.2015

13. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. maj 2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015	10
Balance pr 31.12.2015:	
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 2015 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 22. april 2016

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 01.01.2015-31.12.2015 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 22. april 2016
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 221 tkr, der anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.628 tkr, og en egenkapital på 4.342 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 2016:

Ledelsen forventer et overskud for det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Regnskabsgrundlag:

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

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens pgf. 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 forudsigelighede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

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 23,5%.

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

BALANCEN:

Finansielle anlægsaktiver:

Noterede 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:

Driftsmateriel og inventar 33% lineært.

Driftsmateriel og inventar ej i driftsat 0%

Bygninger 2% lineært.

Aktiver med anskaffelsessum på under 12.300 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Periodeafgrænsningsposter:

Omfatter omkostninger, der er betalt for en periode ind i det kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2015 - 31.12.2015

	2015	2014	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	590.648	332.720	
Afskrivninger	-66.175	-62.200	
DRIFTSRESULTAT	524.473	270.520	
Finansielle indtægter	42.303	40.903	
Finansielle omkostninger	-270.154	-49.320	
ORDINÆRT RESULTAT	296.622	262.103	
Skat af årets resultat	-75.865	-68.155	
ÅRETS RESULTAT	220.757	193.948	
Der foreslås disponeret således:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000	
Overførsel til næste år	120.757	93.948	
I ALT	220.757	193.948	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	31.12.15	31.12.14	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.409.402	809.825	1
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.409.402	809.825	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.040	81.949	
Ejendomme	1.356.230	1.377.456	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.454.270	1.459.405	2
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.863.672	2.269.230	
Tilgodehavender fra salg	0	32.000	
Andre tilgodehavender	6.053	5.514	
Udskudt skat (skatteaktiv)	0	4.730	
TILGODEHAVENDER I ALT	6.053	42.244	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	1.759.244	2.142.852	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.765.297	2.185.096	
AKTIVER I ALT	4.628.969	4.454.326	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	31.12.15	31.12.14	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Anpartskapital	200.000	200.000	
Overkurs ved stiftelse	1.325.092	1.325.092	
Overførsel til næste år	2.816.547	2.695.790	
EGENKAPITAL I ALT	4.341.639	4.220.882	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.400	14.025	
Anden gæld	106.087	63.555	
Skyldig selskabsskat	66.843	55.864	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	287.330	233.444	
PASSIVER I ALT	4.628.969	4.454.326	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			4
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			5

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2015

2014

NOTEAndre værdipapirer og kapitalandele

1

Anskaffelsessum primo	1.365.015	1.220.767
Anskaffelsesum	1.149.887	200.358
Salg til kostpriser	-271.803	-56.110
Anskaffelsessum ultimo	2.243.099	1.365.015
Kursregulering primo	-555.190	-507.585
Årets kursregulering	-265.934	7.377
Kursregulering af salg	-12.573	-54.982
Kursregulering ultimo	-833.697	-555.190
Bogført værdi ultimo	1.409.402	809.825

Driftsmateriel og ejendom

2

	Ejendom	Andre anlæg drift og inventar	I alt
Anskaffelsessum primo	1.612.716	122.923	1.735.639
Køb i året		98.040	98.040
Salg til kostpris		-122.923	-122.923
Anskaffelsessum ultimo	1.612.716	98.040	1.710.756
Afskrivninger primo	235.260	40.974	276.234
Afskrivninger i året	21.226	44.949	66.175
Afskrivning på udrangeret		-85.923	-85.923
Afskrivninger ultimo	256.486	0	256.486
Bogført værdi ultimo	1.356.230	98.040	1.454.270

Egenkapital

3

	Selskabs- kapital	Overkurs	Overførsel til næste år	I alt
Saldo primo	200.000	1.325.092	2.695.790	4.220.882
Andel af årets resultat			120.757	120.757
Saldo ultimo	200.000	1.325.092	2.816.547	4.341.639

Anpartskapitalen består af 10 stk anparter a' 20.000 kr

	2015	2014	<u>NOTE</u>
<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			4
Tinglyst ejerpantebrev på 25 tkr. i den under aktiverne indregnede ejendom til 1,4 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			