



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Johnny M. Jensen ApS

Københavnsvej 74 H, 1. tv
4760 Vordingborg

CVR-nr. 32828604

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. september 2018

Johnny Munkdal-Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Johnny M. Jensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 7. september 2018

Direktion



Johnny Munkdal-Jensen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Johnny M. Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johnny M. Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres ansvar.

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 7. september 2018

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Johnny M. Jensen ApS Københavnsvej 74 H, 1. tv 4760 Vordingborg |
| CVR-nr. | 32828604 |
| Stiftelsesdato | 19. marts 2010 |
| Hjemsted | Vordingborg |
| Regnskabsår | 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Johnny Munkdal-Jensen, Direktør |
| Revisor | TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyraad Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af transport af gods.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 46.862, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 1.398.633, og en egenkapital på kr. 463.234.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Johnny M. Jensen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring, samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

| | | |
|--|----------------|------------------|
| | Brugtid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 7 år | 120.000 kr |

Materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende selskabsskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 672.356 | 488.629 |
| Personaleomkostninger | 1 | -376.348 | -264.759 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -207.839 | -147.144 |
| Driftsresultat | | 88.169 | 76.726 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -28.027 | -20.941 |
| Resultat før skat | | 60.142 | 55.785 |
| Skat af årets resultat | 3 | -13.280 | -55.702 |
| Årets resultat | | 46.862 | 83 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 46.862 | 83 |
| Resultatdisponering | | 46.862 | 83 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 861.252 | 1.069.091 |
| Materielle anlægsaktiver | | 861.252 | 1.069.091 |
| Anlægsaktiver | | 861.252 | 1.069.091 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 190.750 | 173.745 |
| Andre tilgodehavender | | 10.064 | 10.139 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 5.310 |
| Tilgodehavender | | 200.814 | 189.194 |
| Likvide beholdninger | | 336.567 | 164.352 |
| Omsætningsaktiver | | 537.381 | 353.546 |
| Aktiver | | 1.398.633 | 1.422.637 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | 6 | 313.234 | 266.372 |
| Egenkapital | | <u>463.234</u> | <u>416.372</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | | 30.533 | 41.105 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>30.533</u> | <u>41.105</u> |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 722.465 | 882.251 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>722.465</u> | <u>882.251</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 68.083 | 49.602 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 114.318 | 33.307 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>182.401</u> | <u>82.909</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>904.866</u> | <u>965.160</u> |
| Passiver | | <u>1.398.633</u> | <u>1.422.637</u> |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 284.237 | 213.236 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 3.408 |
| Andre personaleomkostninger | 88.703 | 48.115 |
| | <u>376.348</u> | <u>264.759</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 28.027 | 20.941 |
| | <u>28.027</u> | <u>20.941</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 23.782 | 1.936 |
| Regulering skat tidligere år | 70 | -33 |
| Årets ændring udskudt skat | -10.572 | 53.799 |
| | <u>13.280</u> | <u>55.702</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.216.235 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.216.235 |
| Kostpris ultimo | <u>1.216.235</u> | <u>1.216.235</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -147.144 | 0 |
| Årets afskrivninger | -207.839 | -147.144 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-354.983</u> | <u>-147.144</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>861.252</u> | <u>1.069.091</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden | 861.252 | 1.069.091 |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 150.000 | 150.000 |
| Saldo ultimo | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 266.372 | 266.289 |
| Årets resultat | 46.862 | 83 |
| Saldo ultimo | <u>313.234</u> | <u>266.372</u> |

Noter

7. Langfristede gældsforpligtelser

| | Restgæld 30/06-2018 | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 722.465 | 186.000 | 122.200 |
| | 722.465 | 186.000 | 122.200 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller indgået forpligtelser ud over det i årsrapporten anførte.