



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 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2019

Johnny Munkdal Jensen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 28. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 Etske 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 28. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019
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 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -80.647, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 722.881, og en egenkapital på kr. 382.587. Ledelsen er ikke tilfreds med årets resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Johnny M. Jensen ApS for 2018/19 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, andre driftsindtægter, 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af 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 poster omfatter rentekomkostninger og finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter 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 en tilnærmet værdi heraf 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.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	25.000 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 salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter depositum samt tilgodehavende moms.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Udskudte skatteaktiver

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

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 for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingforpligtelser

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

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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		291.228	672.356
Personaleomkostninger	1	-237.460	-376.348
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-185.238	-207.839
Driftsresultat		-131.470	88.169
Finansielle omkostninger	2	-19.163	-28.027
Resultat før skat		-150.633	60.142
Skat af årets resultat	3	69.986	-13.280
Årets resultat		-80.647	46.862
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-80.647	46.862
Resultatdisponering		-80.647	46.862

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	246.250	861.252
Materielle anlægsaktiver		246.250	861.252
Anlægsaktiver		246.250	861.252
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.204	190.750
Udsudte skatteaktiver		39.443	0
Andre tilgodehavender		159.660	10.064
Periodeafgrænsningsposter		5.916	0
Tilgodehavender		280.223	200.814
Likvide beholdninger		196.408	336.567
Omsætningsaktiver		476.631	537.381
Aktiver		722.881	1.398.633

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	150.000	150.000
Overført resultat	6	232.587	313.234
Egenkapital		382.587	463.234
Hensættelser til udskudt skat		0	30.533
Hensatte forpligtelser		0	30.533
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		240.064	722.465
Langfristede gældsforpligtelser	7	240.064	722.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.838	68.083
Anden gæld		50.392	114.318
Kortfristede gældsforpligtelser		100.230	182.401
Gældsforpligtelser		340.294	904.866
Passiver		722.881	1.398.633
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	216.602	284.237
Andre omkostninger til social sikring	2.272	3.408
Andre personaleomkostninger	18.586	88.703
	<u>237.460</u>	<u>376.348</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.163	28.027
	<u>19.163</u>	<u>28.027</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	23.782
Regulering skat tidligere år	-10	70
Årets ændring udskudt skat	-69.976	-10.572
	<u>-69.986</u>	<u>13.280</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.216.235	1.216.235
Tilgang i årets løb	330.000	0
Afgang i årets løb	-1.296.235	0
Kostpris ultimo	<u>250.000</u>	<u>1.216.235</u>
Af- og nedskrivninger primo	-354.983	-147.144
Årets afskrivninger	-185.238	-207.839
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	536.471	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.750</u>	<u>-354.983</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>246.250</u>	<u>861.252</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	246.250	861.252
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	150.000	150.000
Saldo ultimo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
6. Overført resultat		
Saldo primo	313.234	266.372
Årets resultat	-80.647	46.862
Saldo ultimo	<u>232.587</u>	<u>313.234</u>

Noter

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Restgæld 30/06-2019	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	240.064	240.064	0
	240.064	240.064	0

8. Eventualforpligtelser

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