


Johan Hansen Vikar og Transport Service IVS

**Tingvej 57
8543 Hornslet**

CVR-nr. 37 34 74 77

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den *9/11-2018*



Johan Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Johan Hansen Vikar og Transport Service IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 9/11-2018

Direktion


Johan Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Johan Hansen Vikar og Transport Service IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johan Hansen Vikar og Transport Service IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Hornslet, den 9/11-2018

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89

Hans Høj Nygaard
Hans Høj Nygaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 40962

Selskabsoplysninger

Selskabet

Johan Hansen Vikar og Transport Service IVS
Tingvej 57
8543 Hornslet

Telefon: 26124395

E-mail: johanhansen@youmail.dk

CVR-nr.: 37 34 74 77

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Syddjurs

Direktion

Johan Hansen, direktør

Revisor

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med vikar og transportservice og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets eneste medarbejder har været ramt af sygdom i årets løb, hvilket har resulteret i, at omsætningen ikke har nået samme niveau som tidligere år. Det forventes, at omsætningen kan genoprettes i det følgende år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 59.914, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 47.312.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt selskabskapitalen, da der ikke har været tilstrækkelig omsætning til at dække de faste omkostninger. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Se omtale i note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johan Hansen Vikar og Transport Service IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er udført.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld samt gæld til selskabsdeltagere, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		268.941	672.343
Personaleomkostninger	2	<u>-323.401</u>	<u>-646.391</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-54.460	25.952
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-4.000</u>	<u>-1.000</u>
Resultat før finansielle poster		-58.460	24.952
Finansielle indtægter		0	7
Finansielle omkostninger		<u>-2.334</u>	<u>-6.748</u>
Resultat før skat		-60.794	18.211
Skat af årets resultat	3	<u>880</u>	<u>-5.610</u>
Årets resultat		<u>-59.914</u>	<u>12.601</u>
Overført resultat		<u>-59.914</u>	<u>12.601</u>
		<u>-59.914</u>	<u>12.601</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.000	19.000
Materielle anlægsaktiver	4	<u>15.000</u>	<u>19.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>19.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.245	87.542
Tilgodehavender		<u>103.245</u>	<u>87.542</u>
Likvide beholdninger		<u>52.168</u>	<u>38.914</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>155.413</u>	<u>126.456</u>
Aktiver i alt		<u><u>170.413</u></u>	<u><u>145.456</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Overført resultat		-47.313	12.601
Egenkapital	5	-47.312	12.602
Hensættelse til udskudt skat	6	0	880
Hensatte forpligtelser i alt		0	880
Selskabsskat		0	4.730
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.826	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.679	56.252
Selskabsskat		4.730	0
Anden gæld		148.490	70.992
Kortfristede gældsforpligtelser		217.725	127.244
Gældsforpligtelser i alt		217.725	131.974
Passiver i alt		170.413	145.456
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen, da der ikke har været tilstrækkelig omsætning til at dække de faste omkostninger. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	318.102	638.945
Andre omkostninger til social sikring	5.016	6.226
Andre personaleomkostninger	<u>283</u>	<u>1.220</u>
	<u>323.401</u>	<u>646.391</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	4.730
Årets udskudte skat	<u>-880</u>	<u>880</u>
	<u>-880</u>	<u>5.610</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017		<u>20.000</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		1.000
Årets afskrivninger		<u>4.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>5.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>15.000</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	1	12.601	12.602
Årets resultat	0	-59.914	-59.914
Egenkapital 30. juni 2018	1	-47.313	-47.312

Virksomhedskapitalen består af 1 anpart à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2018 kr.	2017 kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2017	880	0
Hensat i året	-880	880
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2018	0	880
Materielle anlægsaktiver	825	880
Skattemæssigt underskud	-825	0
	0	880

7 Eventualposter mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30/6-2018 på kr. 11.870.

Beløbet er ikke indregnet i balancen pr. 30/6-2018, da der er usikkerhed omkring tidspunktet for udnyttelsen heraf.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætning og sikkerhedsstillelser.