

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Johnny Sørensen ApS

Nordre Strandvej 82 A
3000 Helsingør

CVR-nr. 78 87 95 13

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

16-11-2018



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 10 |
| Noter | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Johnny Sørensen ApS
Nordre Strandvej 82 A
3000 Helsingør

CVR-nr.: 78 87 95 13
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion Johnny Sørensen
Lis Østergaard Sørensen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Johnny Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 9. november 2018

Direktion

Johnny Sørensen



Lis Østergaard Sørensen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Johnny Sørensen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Johnny Sørensen 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, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's 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 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.

Helsingør, den 9. november 2018

Køllermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64



Peter Køllermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive arkitektvirksomhed og selskabet ejer tegnestuen Johnny Sørensen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 623.896 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 17.852.596 kr. pr. 30. juni 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Johnny Sørensen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisteret på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Moderselskabet Johnny Sørensen og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske myndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning af koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandele og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, der er 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet som omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -33.954 | 20.613 |
| Personaleomkostninger | 1 | -490.112 | -490.518 |
| Resultat af ordinær drift | | -524.066 | -469.905 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 346.761 | 384.453 |
| Finansielle indtægter | | 884.345 | 340.216 |
| Finansielle omkostninger | | -5.012 | -120.657 |
| Ordinært resultat før skat | | 702.028 | 134.107 |
| Skat af årets resultat | 2 | -78.132 | 54.631 |
| ÅRETS RESULTAT | | 623.896 | 188.738 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Udbytte | | 400.000 | 400.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 346.761 | 384.453 |
| Overført resultat | | -122.865 | -595.715 |
| | | 623.896 | 188.738 |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 32.500 | 32.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 32.500 | 32.500 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 4.656.662 | 4.309.901 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 4.656.662 | 4.309.901 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | 4.689.162 | 4.342.401 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.025.348 | 836.920 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 152.615 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 112.155 | 188.428 |
| Andre tilgodehavender | | 5.135 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.142.638 | 1.177.963 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.742.621 | 9.775.263 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 10.742.621 | 9.775.263 |
| Likvide beholdninger | | 1.497.692 | 2.489.331 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | 13.382.951 | 13.442.557 |
| AKTIVER I ALT | | 18.072.113 | 17.784.958 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 3.456.662 | 3.109.901 |
| Overført resultat | | 13.795.934 | 13.918.799 |
| Udbytte | | 400.000 | 400.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | | 17.852.596 | 17.628.700 |
| Skyldig selskabsskat | | 67.845 | 0 |
| Anden gæld | | 151.672 | 156.258 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 219.517 | 156.258 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | 219.517 | 156.258 |
| PASSIVER I ALT | | 18.072.113 | 17.784.958 |
| Nærtstående parter | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabskapital: | | |
| Primo | 200.000 | 200.000 |
| Ultimo i alt | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode: | | |
| Primo | 3.109.901 | 2.725.448 |
| Tilgang | 346.761 | 384.453 |
| Ultimo | <u>3.456.662</u> | <u>3.109.901</u> |
| | | |
| Overført resultat: | | |
| Primo | 13.918.799 | 14.514.514 |
| Afgang | -122.865 | -595.715 |
| Ultimo i alt | <u>13.795.934</u> | <u>13.918.799</u> |
| | | |
| Udbytte: | | |
| Primo | 400.000 | 400.000 |
| Tilgang | 400.000 | 400.000 |
| Afgang | -400.000 | -400.000 |
| Ultimo | <u>400.000</u> | <u>400.000</u> |
| | | |
| Egenkapital i alt | <u><u>17.852.596</u></u> | <u><u>17.628.700</u></u> |

ÅRSREGNSKAB

NOTER

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 477.729 | 477.726 |
| Omkostninger til social sikring | 12.383 | 12.792 |
| Personaleomkostninger | <u>490.112</u> | <u>490.518</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 78.132 | -54.631 |
| Skat af årets resultat | <u>78.132</u> | <u>-54.631</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | | |
| Kostpris, primo | 911.936 | 911.936 |
| Kostpris, ultimo | <u>911.936</u> | <u>911.936</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -879.436 | -879.436 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | <u>-879.436</u> | <u>-879.436</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | <u>32.500</u> | <u>32.500</u> |
| | | |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder: | | |
| Kostpris, primo | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Kostpris, ultimo | <u>1.200.000</u> | <u>1.200.000</u> |
| | | |
| Opskrivninger, primo | 3.109.901 | 2.725.448 |
| Årets resultat vedrørende kapitalandele | 346.761 | 384.453 |
| Opskrivninger, ultimo | <u>3.456.662</u> | <u>3.109.901</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | <u>4.656.662</u> | <u>4.309.901</u> |
| | | |
| 5. Nærtstående parter | | |
| Dattervirksomhed 1: | | |
| Virksomhedens CVR-nr.: 12 22 68 45 | | |
| Virksomhedens navn: J.S.B. A/S | | |
| Virksomhedens hjemsted: Helsingør | | |
| Ejerandel | 80,00% | 80,00% |
| Egenkapital | 5.820.828 | 5.387.376 |
| Årets resultat | 416.380 | 480.566 |

6. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.