



Tlf.: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

JONATHAN A/S
VESTERMØLLEVEJ 7, FRUERING, 8660 SKANDERBORG
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. december 2019

Søren Lerche Jacobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jonathan A/S Vestermøllevej 7 Frøring 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 25 28 84 83 Stiftet: 30. marts 2000 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Bestyrelse	Nils Jørn Morgenstjerne Laursen, formand Tea Lerche Jacobsen Erik Jacobsen Søren Lerche Jacobsen
Direktion	Søren Lerche Jacobsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
Pengeinstitut	Jyske Bank Adelgade 57 8660 Skanderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Jonathan A/S.

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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18. december 2019

Direktion:

Søren Lerche Jacobsen

Bestyrelse:

Nils Jørn Morgenstjerne Laursen
Formand

Tea Lerche Jacobsen

Erik Jacobsen

Søren Lerche Jacobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Jonathan A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jonathan A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Vejle, den 18. december 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35388

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at gennemføre lederudvikling for ejere i mindre og mellemstore virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret oplevet et stigende antal nye kunder, ligesom aktivitetsniveauet for eksisterende kunder i perioden har været stigende. Dette har resulteret i flere nye Jonathan Hold samt flere seminarer hos eksisterende kunder. Jonathan Netværket er i perioden vokset med ca. 30 ejerledere fra henholdsvis Jonathan Hold 32 og 33.

Produktudviklingen før og i perioden har resulteret i flere tilfredse kunder, hvormed disse tilfredse kunders anbefalinger af Jonathan Forløbet til andre ejere udenfor Jonathan Netværk, er vokset. Dette er en del af forklaringen på det stigende aktivitetsniveau.

Samtidig med produktudviklingen er salgsaktiviteterne intensiveret, hvilket har resulteret i flere kundemøder, hvilket medfører et stigende antal Introduktionsseminarer og deraf afledte tilmeldinger til Jonathan Forløbet.

Ordrebeholdningen er 6.017 tkr. pr. 18. december 2019 og ligger på et tilfredsstillende niveau.

Resultatet for regnskabsåret 2018/2019 skal således afspejles i omkostningen ved opbygning af ordrebeholdning. Således er resultatet i perioden som forventet.

Der er i regnskabsåret realiseret et tab på 267 tkr. ved salg af selskabets bilpark, hvilket ligeledes afspejles i resultatet. Tabet afstedkom fra beslutning om at lease i modsætning til at eje. Derfor solgtes biler.

I 2020 antages ekstra konsulent pga. stigende antal seminarer. Den forventede omkostning er ca. 750 tkr. Derfor forventes resultatet for 2019/2020 at ligge på samme niveau som 2018/2019.

Formålet med Jonathan for ejerkredsen er således at udbygge og styrke Jonathan Netværk, at udvikle produktet og således skabe en ramme for ejerledere, der er kendetegnet ved sparring med ligesindede gennem åbenhed, ærlighed, tillid og fortrolighed.

Gennem åbenhed, ærlighed, tillid og fortrolighed vil vi skabe sparring mellem ejerledere, der resulterer i flere og bedre arbejdspladser i Danmark. Derfor vil vi viderebringe et stærkere Jonathan Netværk til næste generation.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.902.978	2.105.782
Personaleomkostninger.....	1	-2.489.381	-1.852.857
Af- og nedskrivninger.....		-91.572	-196.360
Andre driftsomkostninger.....		-266.568	0
DRIFTSRESULTAT		55.457	56.565
Andre finansielle omkostninger.....	2	-41.524	-43.700
RESULTAT FØR SKAT		13.933	12.865
Skat af årets resultat.....	3	-10.078	-10.066
ÅRETS RESULTAT		3.855	2.799
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		3.854	2.799
Overført resultat.....		1	0
I ALT		3.855	2.799

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		30.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	30.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		13.334	752.902
Materielle anlægsaktiver.....	5	13.334	752.902
Lejededpositum.....		17.400	17.400
Finansielle anlægsaktiver.....	6	17.400	17.400
ANLÆGSAKTIVER.....		60.734	830.302
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.732.470	516.498
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		331.000	960.256
Andre tilgodehavender.....		0	905
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		6.757	7.355
Periodeafgrænsningsposter.....		0	30.591
Tilgodehavender.....		2.070.227	1.515.605
Likvide beholdninger.....		1.153.779	741.598
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.224.006	2.257.203
AKTIVER.....		3.284.740	3.087.505

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1	0
Forslag til udbytte.....		3.854	2.799
EGENKAPITAL.....	7	503.855	502.799
Hensættelse til udskudt skat.....		148.901	132.066
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		148.901	132.066
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		382.167	604.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		75.783	49.108
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		933.991	1.001.307
Anden gæld.....		1.240.043	798.089
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.631.984	2.452.640
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.631.984	2.452.640
PASSIVER.....		3.284.740	3.087.505
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017/18: 3)			
Løn og gager.....	2.244.337	1.702.328	
Pensioner.....	9.940	10.224	
Andre omkostninger til social sikring.....	15.075	14.543	
Andre personaleomkostninger.....	220.029	125.762	
	2.489.381	1.852.857	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	37.241	39.874	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	4.283	3.826	
	41.524	43.700	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-6.757	-7.355	
Regulering af udskudt skat.....	16.835	17.421	
	10.078	10.066	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2018.....		90.000	
Kostpris 30. september 2019.....		90.000	
Afskrivninger 1. oktober 2018.....		30.000	
Årets afskrivninger		30.000	
Afskrivninger 30. september 2019.....		60.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		30.000	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2018.....		1.013.705	
Afgang.....		-989.705	
Kostpris 30. september 2019.....		24.000	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....		260.803	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-258.137	
Årets afskrivninger		8.000	
Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....		10.666	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		13.334	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Lejededpositum	
Kostpris 1. oktober 2018.....			17.000	
Tilgang.....			400	
Kostpris 30. september 2019.....			17.400	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....			17.400	
Egenkapital				7
	Selskabs-	Forslag til		
	kapital	udbytte	I alt	
Egenkapital 1. oktober 2018.....	500.000	2.799	502.799	
Betalt udbytte.....		-2.799	-2.799	
Forslag til resultatdisponering.....		3.854	3.855	
Egenkapital 30. september 2019.....	500.000	3.854	503.855	
Eventualposter mv.				8
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jonathan Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
Operationel leasing				
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 136 tkr.				
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 28 mdr. med en samlet restforpligtelse på 363 tkr.				
Huslejeforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med en årlig ydelse på 60 tkr. og en opsigelsesforpligtelse på 3 mdr., svarende til 15 tkr. i uopsigelighedsperioden.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				9
Ingen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jonathan A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets omsætning omfatter udførte konsulentytelser og gennemførte udviklingsprogrammer. Udviklingsprogrammerne løber normalt over en længere periode, hvorfor indtægterne og de direkte omkostninger herfra er periodiseret i henhold til deres gennemførelse.

Nettoomsætning indregnes i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver..

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hotel, rejser og konsulentassistance mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Årets skat, som 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter omkostninger til udvikling af hjemmeside mv.

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.