



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 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. december 2018

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 2017 - 30. september 2018	
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 2017 - 30. september 2018
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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 20. december 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 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 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 20. december 2018

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

Årets resultat udgør et overskud på 3 tkr.

Selskabet har i regnskabsåret oplevet stigende aktivitet og dermed gennemført flere seminarer i forhold til foregående år. Den stigende aktivitet er et resultat af et stort fokus på at tiltrække flere ejerledede virksomheder til netværket, således Jonathan Netværket konsolideres yderligere. Netværket består af såvel ejerledede virksomheder i Danmark, samt forsknings- og udviklingsinstitutioner i Europa.

Som følge af ovenstående fokus er der i regnskabsåret anvendt betydelige ressourcer på salgsarbejde, hvorved selskabet for det kommende år forventer en yderligere stigning i aktiviteter med henblik på at øge antallet af gennemførte seminarer i regnskabsåret.

På baggrund af ovenstående vurderer ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.105.782	1.569.874
Personaleomkostninger.....	1	-1.852.857	-1.341.497
Af- og nedskrivninger.....		-196.360	-166.455
DRIFTSRESULTAT		56.565	61.922
Andre finansielle indtægter.....		0	780
Andre finansielle omkostninger.....	2	-43.700	-41.669
RESULTAT FØR SKAT		12.865	21.033
Skat af årets resultat.....	3	-10.066	-17.433
ÅRETS RESULTAT		2.799	3.600
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.799	3.600
I ALT		2.799	3.600

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		60.000	90.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	60.000	90.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		752.902	872.954
Indretning af lejede lokaler.....		0	2.729
Materielle anlægsaktiver.....	5	752.902	875.683
Lejededesitum.....		17.400	17.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	17.400	17.000
ANLÆGSAKTIVER.....		830.302	982.683
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		516.498	551.201
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		960.256	191.812
Andre tilgodehavender.....		905	65.023
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		7.355	3.931
Periodeafgrænsningsposter.....		30.591	199.104
Tilgodehavender.....		1.515.605	1.011.071
Likvide beholdninger.....		741.598	562.428
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.257.203	1.573.499
AKTIVER.....		3.087.505	2.556.182

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Forslag til udbytte.....		2.799	3.600
EGENKAPITAL.....	7	502.799	503.600
Hensættelse til udskudt skat.....		132.066	114.645
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		132.066	114.645
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		604.136	338.986
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		49.108	56.963
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.001.307	1.061.763
Anden gæld.....		798.089	480.225
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.452.640	1.937.937
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.452.640	1.937.937
PASSIVER.....		3.087.505	2.556.182
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2016/17: 3)			
Løn og gager.....	1.702.328	1.229.675	
Pensioner.....	10.224	15.677	
Andre omkostninger til social sikring.....	14.543	15.983	
Andre personaleomkostninger.....	125.762	80.162	
	1.852.857	1.341.497	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	39.874	19.098	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	3.826	22.571	
	43.700	41.669	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-7.355	-3.931	
Regulering af udskudt skat.....	17.421	21.364	
	10.066	17.433	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2017.....		90.000	
Kostpris 30. september 2018.....		90.000	
Afskrivninger 1. oktober 2017.....		0	
Årets afskrivninger		30.000	
Afskrivninger 30. september 2018.....		30.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		60.000	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2017.....	989.705	36.963	
Tilgang.....	24.000	0	
Kostpris 30. september 2018.....	1.013.705	36.963	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	116.751	34.234	
Årets afskrivninger	144.052	2.729	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....	260.803	36.963	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	752.902	0	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

	Lejedepositum
Kostpris 1. oktober 2017.....	17.000
Tilgang.....	400
Kostpris 30. september 2018.....	17.400
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	17.400

6

Egenkapital

	Selskabs- kapital	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	500.000	3.600	503.600
Betalt udbytte.....		-3.600	-3.600
Forslag til årets resultatdisponering.....		2.799	2.799
Egenkapital 30. september 2018.....	500.000	2.799	502.799

7

Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser udover forpligtelser i forbindelse med normal drift.

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.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jonathan A/S for 2017/18 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.

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.