

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2020/21

Jonathan M Holding ApS

Villumhøj 53
8831 Løgstrup

CVR nr. 27638511

Indsender:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2021

Dirigent

Erik Munk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2020 - 30. juni 2021	10
Balance pr. 30. juni 2021	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Jonathan M Holding ApS
Villumhøj 53
8831 Løgstrup

CVR-nr.:

27638511

Stiftelsesdato:

10.03.04

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Erik Munk

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k0623

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Jonathan M Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 30. november 2021

Direktion:

Erik Munk

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Løgstrup, den 30. november 2021

Dirigent:

Erik Munk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jonathan M Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Jonathan M Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 30. november 2021

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er sket ændring i anvendt regnskabspraksis i datterselskabet Munk Ejendomme Viborg ApS, hvorfor der i år er en stor regulering af denne kapitalpost. Ændringen påvirker årets resultat positivt med DKK 453.035.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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 udover 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	2021	2020
Bruttotab	-9.375	-1.500
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	789.890	224.353
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.970	7.585
Andre finansielle indtægter	2.003	4.986
Nedskrivning af finansielle aktiver	-100.000	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.249	-3.406
Andre finansielle omkostninger	-4.584	-1.903
Resultat før skat	685.655	230.115
1. Skat af årets resultat	0	-2.257
ÅRETS RESULTAT	685.655	227.858
 RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	789.890	224.353
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	-217.235	-207.095
Disponeret i alt	685.655	227.858

Balance pr. 30. juni 2021

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.597.149	1.107.259
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	297.903	397.903
Andre tilgodehavender	51.128	106.528
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.946.180	1.611.690
Anlægsaktiver i alt	1.946.180	1.611.690
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	402.003	372.838
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	142.141	139.725
Tilgodehavende selskabsskat	12.680	2.901
Andre tilgodehavender	0	4.016
Tilgodehavender i alt	556.824	519.480
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	37.360	0
Likvide beholdninger i alt	37.360	0
Omsætningsaktiver i alt	594.184	519.480
AKTIVER I ALT	2.540.364	2.131.170

Balance pr. 30. juni 2021

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	897.149	407.259
Overført overskud eller underskud	1.288.815	1.206.050
Foreslået udbytte	113.000	110.600
Egenkapital i alt	<u>2.423.964</u>	<u>1.848.909</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	1.320
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.320</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.164	271.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	91.236	2.059
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>116.400</u>	<u>280.941</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>116.400</u>	<u>282.261</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.540.364</u></u>	<u><u>2.131.170</u></u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

	2021	2020
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	-1.320
Regulering af skat fra tidligere år	0	-937
	<u>0</u>	<u>-2.257</u>

Noter

2. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2021	2020
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	675.000	675.000
Anskaffelsessum, ultimo	675.000	675.000
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	432.259	207.906
Andel af årets resultat	789.890	224.353
Modtaget udbytte i årets løb	-300.000	0
Værdireguleringer, ultimo	922.149	432.259
Bogført værdi, ultimo	1.597.149	1.107.259

Munk Entreprise ApS

Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	309.166	230.897
Egenkapital	568.141	558.975

Ejendomsselskabet Munk, Viborg ApS

Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	56.725	22.492
Egenkapital	1.029.009	972.283

Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2021	2020
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	25.000	25.000
Anskaffelsessum, ultimo	25.000	25.000
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	-25.000	-25.000
Værdireguleringer, ultimo	-25.000	-25.000
Bogført værdi, ultimo	0	0

Munk & Nielsen Holding Viborg ApS

Ejerandel	50%	50%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	-40.922	12.361
Egenkapital	-661.376	-620.455

3. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2021 175 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har underskrevet låneaftale om ansvarlig lånekapital, herunder tilbagetrædelseserklæring overfor alle øvrige kreditorer vedrørende selskabets tilgodehavende til den associerede virksomhed, Munk & Nielsen Holding, Viborg ApS på t.kr. 397

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Erik Munk

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-802405196000
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2021 kl.: 09:45:02
Underskrevet med NemID

Erik Munk

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-802405196000
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2021 kl.: 09:45:02
Underskrevet med NemID

Martin Anker Petersen

Som Revisor NEM ID
RID: 26874097
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2021 kl.: 09:26:38
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 634e3198hpp246248040

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.