

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2021/22

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 16. december 2022

Dirigent

Erik Munk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2021 - 30. juni 2022	10
Balance pr. 30. juni 2022	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 Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k0623

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 16. december 2022

Direktion:

Erik Munk

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

Løgstrup, den 16. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 16. december 2022

Revisorerne Godkendt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/22 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.

Goodwill afskrives over 5 år, svarende til den forventede brugstid. Brugstiden er fastsat under hensynstagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

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.

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 2021 - 30. juni 2022

Note	2022	2021
Bruttotab	-12.988	-9.375
Afskrivninger	-5.230	0
Resultat før finansielle poster	-18.218	-9.375
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	484.532	789.890
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.650	9.970
Andre finansielle indtægter	0	2.003
Nedskrivning af finansielle aktiver	220.537	-100.000
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.281	-2.249
Andre finansielle omkostninger	-10.138	-4.584
Resultat før skat	679.082	685.655
1. Skat af årets resultat	4.862	0
ÅRETS RESULTAT	683.944	685.655
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	505.453	789.890
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført resultat	64.091	-217.235
Disponeret i alt	683.944	685.655

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.952.601	1.597.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	395.805	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	297.903
Andre tilgodehavender	0	51.128
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.348.406</u>	<u>1.946.180</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.348.406</u>	<u>1.946.180</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	352.678	421.728
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	122.416
Tilgodehavende selskabsskat	40.850	12.680
Tilgodehavender i alt	<u>393.528</u>	<u>556.824</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	916.537	37.360
Likvide beholdninger i alt	<u>916.537</u>	<u>37.360</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.310.065</u>	<u>594.184</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.658.471</u></u>	<u><u>2.540.364</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.252.601	897.149
Overført overskud eller underskud	1.502.906	1.288.815
Foreslået udbytte	114.400	113.000
Egenkapital i alt	<u>2.994.907</u>	<u>2.423.964</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.906	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	629.751	18.164
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	22.907	91.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>663.564</u>	<u>116.400</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>663.564</u>	<u>116.400</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.658.471</u>	<u>2.540.364</u>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualforpligtelser

Noter

	2022	2021
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	4.850	0
Regulering af skat fra tidligere år	12	0
	4.862	0
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	2022	2021
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	700.000	675.000
Anskaffelsessum, ultimo	700.000	675.000
Koncerngoodwill:		
Årets tilgang	26.150	0
Årets afskrivninger	-5.230	0
Koncerngoodwill, ultimo	20.920	0
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	897.149	432.259
Andel af årets resultat	484.532	789.890
Modtaget udbytte i årets løb	-150.000	-300.000
Værdireguleringer, ultimo	1.231.681	922.149
Bogført værdi, ultimo	1.952.601	1.597.149
Munk Entreprise ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	110.117	309.166
Egenkapital	528.258	568.141
Ejendomsselskabet Munk Viborg ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	374.414	56.725
Egenkapital	1.403.423	1.029.009
Munk og Nielsen Viborg Holding ApS		
Ejerandel	100%	50%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	149.745	-40.922
Egenkapital	-511.632	-661.376
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

4. 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 2022 254 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 tilknyttede virksomhed, Munk og Nielsen Holding, Viborg ApS på t.kr. 794.

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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Munk

Dirigent

ID: 3c95ca2e-901b-45d6-839f-ca29b92cf075

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 20:00:49

Underskrevet med MitID



Erik Munk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erik Munk

Direktør

ID: 3c95ca2e-901b-45d6-839f-ca29b92cf075

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2022 kl.: 20:00:49

Underskrevet med MitID



Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Anker Petersen

Revisor, godkendt

ID: 9249e534-6b35-43b5-8291-d4b248d96165

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2022 kl.: 13:01:48

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2a6fd2wqWpM248928042

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.