


# Jonathan Invest ApS

Hjemstedsadresse: Odinshøjvej 19A, 3140 Ålsgårde

**CVR-nummer 27 92 55 45**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/11 2016



---

Anders Østergaard Mikkelsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Jonathan Invest ApS Odinshøjvej 19A 3140 Ålsgårde  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Direktion</b>	Anders Østergaard Mikkelsen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. Statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Spar Nord Helsingør Sct. Olai Gade 39 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	1. juli 2004
<b>Regnskabsår</b>	1. juli til 30. juni

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje aktier, anparter og obligationer.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Jonathan Invest ApS for 2015/16.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 15/11/2016

Direktion



Anders Østergaard Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Til kapitalejerne i Jonathan Invest ApS:**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jonathan Invest ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 15. juli 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jonathan Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### Resultatopgørelsen

#### Finansielle poster

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 tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

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

#### Andre værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Administrationsomkostninger	(5.000)	(5.703)
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>(5.000)</b>	<b>(5.703)</b>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	699.877	(21.951)
1 Finansielle indtægter	26.693	26.566
Finansielle omkostninger	1.537	1.449
<b>Resultat før skat</b>	<b>720.033</b>	<b>(2.537)</b>
2 Skat af årets resultat	4.378	(52.342)
<b>Årets resultat</b>	<b>715.655</b>	<b>49.805</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	699.877	(21.951)
Overført til overført resultat	(87.622)	(28.045)
<b>Disponeret</b>	<b>715.655</b>	<b>49.805</b>

## Balance 30. juni

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.456.335	2.756.458
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.456.335</b>	<b>2.756.458</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.456.335</b>	<b>2.756.458</b>
Andre tilgodehavender	281.094	281.094
Tilgodehavende selskabsskat	86.622	50.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	851.650	923.500
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.219.366</b>	<b>1.254.823</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>96.382</b>	<b>71.044</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>10.229</b>	<b>9.820</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.325.977</b>	<b>1.335.687</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.782.312</b>	<b>4.092.145</b>

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.115.335	2.415.458
Overført resultat	1.358.015	1.445.637
Foreslået udbytte	103.400	99.800
<b>4 Egenkapital</b>	<b>4.701.750</b>	<b>4.085.895</b>
Anden gæld	80.562	6.250
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>80.562</b>	<b>6.250</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>80.562</b>	<b>6.250</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.782.312</b>	<b>4.092.145</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Øvrige renteindtægter	26.693	26.566
	<b>26.693</b>	<b>26.566</b>
<b>2 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	4.378	4.912
Skat tidligere år	0	(57.253)
	<b>4.378</b>	<b>(52.342)</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsespris 1. juli	341.000	341.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. juni	341.000	341.000
Værdireguleringer 1. juli	2.415.458	2.437.409
Udbytte	0	0
Årets resultatandel	699.877	(21.951)
Samlede værdireguleringer 30. juni	3.115.335	2.415.458
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>3.456.335</b>	<b>2.756.458</b>
Tilknyttede virksomheder kan specificeres således:		
	Resultat	Ejerandel
Baby Bjørnen ApS, Prøvestenen 28, 3000 Helsingør	(87.056)	100%
Baby Bjørnen Hillerød ApS, Slagerupgade 37, 3400 Hillerød	415.149	100%
Julius Ejendomme ApS, Odinhøjvej 19A, 3140 Ålsgårde	371.784	100%

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskrivning	Overført resultat
Egenkapital 1. juli	125.000	2.415.458	1.445.637
Årets resultat	0	699.877	(87.622)
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>3.115.335</b>	<b>1.358.015</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for det samlede engagement mellem Baby Bjørnen Helsingør ApS, Baby Bjørnen Hillerød ApS samt Julius Ejendom ApS og Spar Nord.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.