

Jonathan 2016 ApS

Industrivej 16, 4200 Slagelse

CVR-nr. 28 96 95 11

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2018 til 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. december 2019

Simon Jungersen Frimann
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Anvendt regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Jonathan 2016 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 3. december 2019

Direktion

Simon Jungersen Frimann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jonathan 2016 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jonathan 2016 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 3. december 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jonathan 2016 ApS Industrivej 16 4200 Slagelse CVR-nr.: 28 96 95 11 Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 Stiftet: 25. juli 2005 Hjemsted: Slagelse
Direktion	Simon Jungersen Frimann
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være moderselskab for selskaber, som driver køb, salg, drift og udlejning af fast ejendom samt handel, der er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 1.509.809, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 7.142.378.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		2.253	-1.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.444.768	478.287
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		22.405	1.365.195
Finansielle indtægter	1	98.575	93.277
Finansielle omkostninger	2	-43.533	-46.919
Resultat før skat		1.524.468	1.888.340
Skat af årets resultat	3	-14.659	-18.650
Årets resultat		1.509.809	1.869.690
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		54.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.444.768	-223.185
Overført resultat		11.041	2.092.875
		1.509.809	1.869.690

Balance 30. september

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.697.221	668.403
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	147.405	0
Finansielle anlægsaktiver		5.844.626	668.403
Anlægsaktiver i alt		5.844.626	668.403
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.372.525	1.834.630
Andre tilgodehavender		0	625.569
Selskabsskat		76.471	71.879
Tilgodehavender		2.448.996	2.532.078
Omsætningsaktiver i alt		2.448.996	2.532.078
Aktiver i alt		8.293.622	3.200.481

Balance 30. september

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		340.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.872.770	428.002
Overført resultat		4.875.608	1.495.517
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	0
Egenkapital		7.142.378	2.048.519
Ansvarlig lånekapital		1.052.642	1.012.156
Selskabsskat		13.266	81.811
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.065.908	1.093.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.250	3.250
Selskabsskat		84.086	39.716
Anden gæld		0	15.029
Kortfristede gældsforpligtelser		85.336	57.995
Gældsforpligtelser i alt		1.151.244	1.151.962
Passiver i alt		8.293.622	3.200.481
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-	Overkurs	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	kapital	ved emis- sion	værdi me- tode	resultat	året	kr.
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	0	428.002	1.495.517	0	2.048.519
Kontant kapitalforhøjelse	215.000	3.369.050	0	0	0	3.584.050
Årets resultat	0	0	1.444.768	11.041	54.000	1.509.809
Overført fra overkurs ved emission	0	-3.369.050	0	3.369.050	0	0
Egenkapital 30. september	340.000	0	1.872.770	4.875.608	54.000	7.142.378

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	98.575	69.211
Andre finansielle indtægter	0	24.066
	98.575	93.277
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.533	46.919
	43.533	46.919
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.266	9.932
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.393	8.718
	14.659	18.650
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	240.401	240.401
Tilgang i årets løb	3.584.050	0
Kostpris 30. september	3.824.451	240.401
Værdireguleringer 1. oktober	428.002	428.002
Årets resultat	1.444.768	0
Værdireguleringer 30. september	1.872.770	428.002
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.697.221	668.403

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	0	0
Tilgang i årets løb	125.000	0
Kostpris 30. september	125.000	0
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets resultat	34.530	0
Afskrivning på goodwill	-12.125	0
Værdireguleringer 30. september	22.405	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	147.405	0

Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september	78.810	0
---	--------	---

Selskabet har den 1. februar 2019 erhvervet 25 % af kapitalandele i Two Socks ApS for 125 t.kr. Goodwill er ved erhvervelsen opgjort til 91 t.kr.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober	Gæld 30. september	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Ansvarlig lånekapital	1.012.156	1.052.642	0	0
Selskabsskat	81.811	13.266	0	0
	1.093.967	1.065.908	0	0

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat anparter i 210916 ApS nominelt 260 t.DKK med en samlet regnskabsmæssig værdi på 1.296 t.DKK til sikkerhed for bankgæld i tilknyttet virksomhed, der pr. 30.09.2019 udgør 0 t.DKK

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds bankgæld, der pr. 30.09.2019 udgør 0 t.DKK

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jonathan 2016 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jonathan 2016 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Jonathan 2016 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.