

Årsregnskabet

Jonas Golf ApS

Bygvænget 21
4681 Herfølge

CVR.nr.: 40 00 61 92

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. juni 2024

Jonas Lenbroch Therkildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Jonas Golf ApS
Bygvænget 21
4681 Herfølge

CVR.nr.: 40 00 61 92

Telefon: 41 44 50 55
E-mail: magnus@jonasgolf.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 8/11 2018

Direktion

Jonas Lenbroch Therkildsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Jonas Golf ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 15. juni 2024

Direktion

.....
Jonas Lenbroch Therkildsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	BRUTTOTAB	-34.748	353.413
2	Personaleomkostninger	-581	-310.061
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-7.568</u>	<u>-18.217</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-42.897	25.135
	Andre finansielle indtægter	72	8
	Andre finansielle omkostninger	<u>-1.157</u>	<u>-3.561</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-43.982	21.582
4	Skat af årets resultat	<u>664</u>	<u>410</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-43.318</u>	<u>21.992</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-43.318</u>	<u>21.992</u>
	I ALT	<u>-43.318</u>	<u>21.992</u>

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.438</u>	<u>12.039</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.438</u>	<u>12.039</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>5.438</u>	<u>12.039</u>
	 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 0	 167.442
	Udskudt skatteaktiv	1.146	474
	Tilgodehavende selskabsskat	2.072	2.008
	Andre tilgodehavender	<u>300</u>	<u>15.300</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.518</u>	<u>185.224</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>122.068</u>	 <u>62.649</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>125.586</u>	<u>247.873</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>131.024</u>	 <u>259.912</u>

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>-120.118</u>	<u>-76.800</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-80.118</u>	<u>-36.800</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.714	33.017
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	202.831	198.103
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>4.597</u>	<u>65.592</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>211.142</u>	<u>296.712</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>211.142</u>	<u>296.712</u>
PASSIVER I ALT	<u>131.024</u>	<u>259.912</u>

1 Going concern

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	1/1 2023	Overført i året	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2023
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	-76.800	0	0	-43.318	-120.118
	-36.800	0	0	-43.318	-80.118

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabet reetablerer kapitalen ved egen indtjening.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	0	261.387
Pensionsbidrag	0	45.834
Andre omkostninger til social sikring	<u>581</u>	<u>2.840</u>
	<u>581</u>	<u>310.061</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>2023</u>
Kostpris 1. januar 2023	33.005
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>33.005</u>

Afskrivninger 1. januar 2023	20.966
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	<u>6.601</u>
Afskrivninger 31. december 2023	<u>27.567</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>5.438</u>
--	---------------------

Afskrivninger:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.601	6.601
Småanskaffelser (straksafskrivning)	<u>967</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>7.568</u>	<u>6.601</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	8	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-672</u>	<u>-410</u>
	<u>-664</u>	<u>-410</u>