

Årsregnskabet

Jonas Golf ApS

Gammel Hastrupvej 12
4600 Køge

CVR.nr.: 40 00 61 92

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. maj 2022

Jonas Lenbroch Therkildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	10.
Balance pr. 31/12 2021	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Jonas Golf ApS
Gammel Hastrupvej 12
4600 Køge

CVR.nr.: 40 00 61 92

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

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 8/11 2018

Direktion

Jonas Lenbroch Therkildsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. maj 2022

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 et forbedret 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 2021 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.

Bruttofortjeneste

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. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 poster 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 nettorealiseringsværdi 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

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 aconto-skatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig 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 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	428.701	654.754
2	Personaleomkostninger	-493.800	-596.248
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-31.596</u>	<u>-25.380</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-96.695	33.126
	Andre finansielle indtægter	0	-524
	Andre finansielle omkostninger	<u>-3.333</u>	<u>-1.292</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-100.028	31.310
4	Skat af årets resultat	<u>64</u>	<u>-8.797</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-99.964</u>	<u>22.513</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-99.964</u>	<u>22.513</u>
	I ALT	<u>-99.964</u>	<u>22.513</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.640</u>	<u>25.241</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.640</u>	<u>25.241</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>18.640</u>	<u>25.241</u>
	Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>460.071</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>460.071</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	514.524	198.712
	Udskudt skatteaktiver	64	0
	Andre tilgodehavender	<u>15.300</u>	<u>300</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>529.888</u>	<u>199.012</u>
	Likvide beholdninger	<u>162.125</u>	<u>556.579</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>692.013</u>	<u>1.215.662</u>
	AKTIVER I ALT	<u>710.653</u>	<u>1.240.903</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	40.000	1
Reserve for iværksætterselskaber	0	39.999
Overført resultat	<u>-98.792</u>	<u>1.172</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-58.792</u>	<u>41.172</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.023	154.700
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	546.820	525.404
Skyldig selskabsskat	0	8.797
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>220.602</u>	<u>510.830</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>769.445</u>	<u>1.199.731</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>769.445</u>	<u>1.199.731</u>
PASSIVER I ALT	<u>710.653</u>	<u>1.240.903</u>

1 Going concern

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	1/1 2021	Overført i året	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2021
Anpartskapital	1	39.999	0	0	40.000
Reserve for iværksætterselskab	39.999	-39.999	0	0	0
Overført resultat	1.172	0	0	-99.964	-98.792
	41.172	0	0	-99.964	-58.792

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og dermed omfattet af selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved egen indtjening.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2021	2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	2
Gager og lønninger	235.177	580.001
Pensionsbidrag	250.000	0
Andre omkostninger til social sikring	8.623	16.247
	493.800	596.248

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	33.005
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2021	33.005
Afskrivninger 1. januar 2021	7.764
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	6.601
Afskrivninger 31. december 2021	14.365
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	18.640

Afskrivninger:

	2021	2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.601	7.764
Småanskaffelser (straksafskrivning)	24.995	0
Afskrivninger i alt	31.596	7.764

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	2021	2020
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	8.797
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-64	0
	-64	8.797