

Jesma Vejeteknik A/S

Helsingørvej 18, 7100 Vejle

CVR-nr. 19 43 42 73

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2022

Dirigent:

.....
Henrik Kleis

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Jesma Vejeteknik A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. september 2022
Direktion:

.....
Palle Serup

Bestyrelse:

.....
Henrik Kleis
formand

.....
Palle Serup

.....
Benjamin Serup

.....
Daniel Serup

.....
Benny Simonsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jesma Vejeteknik A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jesma Vejeteknik A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Vejle, den 16. september 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
mne8854

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Jesma Vejeteknik A/S
Adresse, postnr., by	Helsingørvej 18, 7100 Vejle
CVR-nr.	19 43 42 73
Stiftet	1. august 1996
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemmeside	www.jesma.dk
E-mail	jesma@jesma.dk
Telefon	75 72 11 00
Bestyrelse	Henrik Kleis, formand Palle Serup Benjamin Serup Daniel Serup Benny Simonsen
Direktion	Palle Serup
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle
Bankforbindelser	Danske Bank Sydbank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og salg af kontinuerlige veje- og doseringsløsninger til industrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 1.894.751 kr. mod et overskud på 3.244.728 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 1.275.947 kr.

Markedet har været vigende og afventende grundet krigen i Ukraine og stigende inflation.

Ledelsen forventer at resultatet for 2022/23 vil være forbedret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	13.778.702	20.479.259
2	Personaleomkostninger	-14.667.219	-14.967.090
6,7	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.278.640	-875.073
	Resultat før finansielle poster	-2.167.157	4.637.096
3	Finansielle indtægter	1.203	19.628
4	Finansielle omkostninger	-259.154	-556.974
	Resultat før skat	-2.425.108	4.099.750
5	Skat af årets resultat	530.357	-855.022
	Årets resultat	<u>-1.894.751</u>	<u>3.244.728</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	3.200.000
	Reserve for udviklingsprojekter	-206.938	0
	Overført resultat	-1.687.813	44.728
		<u>-1.894.751</u>	<u>3.244.728</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	507.576	772.882
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.897.635	0
		<u>2.405.211</u>	<u>772.882</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	605.310	564.819
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	693.950	1.574.669
		<u>1.299.260</u>	<u>2.139.488</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.637.030	2.637.030
		<u>2.637.030</u>	<u>2.637.030</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.341.501</u>	<u>5.549.400</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	4.931.508	5.405.926
	Forudbetalinger for varer	48.422	5.708
		<u>4.979.930</u>	<u>5.411.634</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.444.429	8.282.505
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.798.143	4.031.679
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	930.268	392.007
	Andre tilgodehavender	74.337	101.154
9	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	48.000	48.000
	Periodeafgrænsningsposter	429.702	388.377
		<u>14.724.879</u>	<u>13.243.722</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	54.068
		<u>0</u>	<u>54.068</u>
	Likvide beholdninger	<u>682.718</u>	<u>1.823.783</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.387.527</u>	<u>20.533.207</u>
	AKTIVER I ALT	<u>26.729.028</u>	<u>26.082.607</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	501.000	501.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	395.909	602.847
	Overført resultat	379.038	2.066.851
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.200.000
	Egenkapital i alt	<u>1.275.947</u>	<u>6.370.698</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.182.000	1.267.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.182.000</u>	<u>1.267.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	1.288.586	1.244.619
		<u>1.288.586</u>	<u>1.244.619</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	6.982.763	3.792
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	57.893	95.481
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.763.779	1.460.691
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.599.774	9.873.438
	Skyldig sambeskatningsbidrag	496.665	3.180.561
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.255	0
	Anden gæld	2.080.366	2.586.327
		<u>22.982.495</u>	<u>17.200.290</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.271.081</u>	<u>18.444.909</u>
	PASSIVER I ALT	<u>26.729.028</u>	<u>26.082.607</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 12 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	501.000	602.847	2.022.123	7.000.000	10.125.970
Overført via resultatdisponering	0	0	44.728	3.200.000	3.244.728
Udloddet udbytte	0	0	0	-7.000.000	-7.000.000
Egenkapital 1. juli 2021	501.000	602.847	2.066.851	3.200.000	6.370.698
Overført via resultatdisponering	0	-206.938	-1.687.813	0	-1.894.751
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.200.000	-3.200.000
Egenkapital 30. juni 2022	501.000	395.909	379.038	0	1.275.947

Aktiekapitalen på 501.000 kr. er fordelt i aktier á 1 kr.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesma Vejeteknik A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Entreprisekontrakter for vejeanlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen, i takt med at konstruktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, arbejde udført for egen regning, og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2-5 år
Goodwill	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsprojekter indregnes som aktiver, såfremt de er klart definerede og identificerbare og følgende indregningskriterier kan overholdes:

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer optages til anskaffelsespris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Der indregnes ikke indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de anvendte timer til konstruktion i forhold til det samlede antal forventede timer til konstruktion på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	2021/22	2020/21	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	13.186.501	13.698.513	
Pensioner	1.084.819	921.276	
Andre omkostninger til social sikring	351.757	347.301	
Andre personaleomkostninger	44.142	0	
	<u>14.667.219</u>	<u>14.967.090</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>30</u>	<u>29</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.203	0	
Andre finansielle indtægter	0	19.628	
	<u>1.203</u>	<u>19.628</u>	
4 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	111.209	104.475	
Valutakurstab	76.933	424.519	
Andre finansielle omkostninger	71.012	27.980	
	<u>259.154</u>	<u>556.974</u>	
5 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-445.357	942.022	
Årets regulering af udskudt skat	-85.000	-87.000	
	<u>-530.357</u>	<u>855.022</u>	
6 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>	<u>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2021	795.918	0	795.918
Tilgang i årets løb	0	1.700.097	1.700.097
Overførsler fra andre poster	0	1.565.234	1.565.234
Kostpris 30. juni 2022	<u>795.918</u>	<u>3.265.331</u>	<u>4.061.249</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	23.036	0	23.036
Årets afskrivninger	265.306	389.175	654.481
Overført	0	978.521	978.521
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>288.342</u>	<u>1.367.696</u>	<u>1.656.038</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>507.576</u>	<u>1.897.635</u>	<u>2.405.211</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Virksomhedens udviklingsprojekter omfatter videreudvikling af virksomhedens eksisterende veje- og doseringsløsninger til såvel hjemmemarkedet som eksportmarkederne. Produkterne er lanceret i markedet.

De aktiverede udviklingsomkostninger består i al væsentlighed af interne lønninger samt materialer m.v. Det forventes, at de fremtidige avancer fra salg af de udviklede produkter overstiger den regnskabsmæssige værdi af de aktiverede udviklingsprojekter.

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2021	1.045.489	8.569.360	9.614.849
Tilgang i årets løb	95.491	275.154	370.645
Afgang i årets løb	0	-304.983	-304.983
Overførsel fra andre poster	0	-1.565.234	-1.565.234
Kostpris 30. juni 2022	1.140.980	6.974.297	8.115.277
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	480.670	6.994.691	7.475.361
Årets afskrivninger	55.000	569.160	624.160
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-304.982	-304.982
Overført	0	-978.522	-978.522
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	535.670	6.280.347	6.816.017
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	605.310	693.950	1.299.260

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2021	2.637.030
Kostpris 30. juni 2022	2.637.030
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	2.637.030

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder					
Jesma	sp.z.o.o	Polen	75,00 %	-119.000	-104.000

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Beløbet omfatter huslejedepositum ifm lejekontrakt med selskabsdeltager.

Der er ikke foretaget renteberegning pr. statusdagen.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
10 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	6.968.750	4.843.346
Acontofaktureringer	-5.170.607	-811.667
	<u>1.798.143</u>	<u>4.031.679</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P. Serup ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>18.170.000</u>	<u>20.669.000</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejepligtelser over for modervirksomheden med en resterende kontraktperiode på 78 mdr. og en årlig prisstigning på 3%

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>939.000</u>	<u>1.272.000</u>
-------------------------------	----------------	------------------

Der påhviler selskabet normale branchemæssige garantiforpligtelser på solgte varer. Der er foretaget hensættelse til forventede garantiomkostninger.

Der er ydet sædvanlige arbejdsgarantier vedrørende udførte opgaver. Garantierne er ydet i pengeinstitut.

12 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbreve på i alt 7,5 mio. kr., der giver virksomhedspant i tilgodehavender, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar samt goodwill m.v. med en samlet bogført værdi på 27,5 mio. kr.

Skadeløsbrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld. Bankgæld inkl. garantier udgjorde 9,3 mio. kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Palle Serup

Direktion

På vegne af: Jesma Vejeteknik AS

Serienummer: 0302c1ea-0048-4c5e-96d4-337f1ba27d7f

IP: 195.215.xxx.xxx

2022-09-19 05:27:41 UTC



Palle Serup

Bestyrelse

På vegne af: Jesma Vejeteknik AS

Serienummer: 0302c1ea-0048-4c5e-96d4-337f1ba27d7f

IP: 195.215.xxx.xxx

2022-09-19 05:33:04 UTC



Henrik Kleis

Dirigent

På vegne af: Jesma Vejeteknik AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-947987071340

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-09-19 05:38:52 UTC



Henrik Kleis

Bestyrelse

På vegne af: Jesma Vejeteknik AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-947987071340

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-09-19 05:38:52 UTC



Daniel Sylvester Serup

Bestyrelse

På vegne af: Jesma Vejeteknik AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-659241065789

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-09-19 05:42:14 UTC



Benny Simonsen

Bestyrelse

På vegne af: Jesma Vejeteknik AS

Serienummer: 99ddd594-12bf-4e89-bf9b-a673c3ac082b

IP: 176.23.xxx.xxx

2022-09-19 06:05:41 UTC



Benjamin Sylvester Serup

Bestyrelse

På vegne af: Jesma Vejeteknik AS

Serienummer: 7a08341b-4fea-4a6c-bf18-ef11ee3d5c47

IP: 195.215.xxx.xxx

2022-09-19 12:29:43 UTC



Lars Tylvad Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-09-19 14:14:55 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>