

Jerslund A/S

**Madam Anes Vej 8 A
3670 Veksø**

CVR-nr. 19 90 52 33

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2019

Bente Jerslund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Jerslund A/S.

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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø, den 29. november 2019

Direktion

Jesper Jerslund
direktør

Bestyrelse

Jesper Jerslund

Bente Jerslund

Ulla Jerslund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jerlund A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jerlund A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 29. november 2019

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Horsager
Registreret revisor
MNE-nr. mne2512

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jerslund A/S
Madam Anes Vej 8 A
3670 Veksø

CVR-nr.: 19 90 52 33

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Egedal

Bestyrelse

Jesper Jerslund
Bente Jerslund
Ulla Jerslund

Direktion

Jesper Jerslund, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th 2C
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 47
1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formuepleje.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 97.702, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 10.760.811.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jerslund A/S 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.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt., 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.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, serviceabonnementer, renholdelse og ejendomsservice.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris.

Byggeriet er under opførelse, hvorfor der ikke afskrives i regnskabsåret.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		163.774	-109.940
Resultat før af- og nedskrivninger		163.774	-109.940
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		163.774	-109.940
Resultat før finansielle poster		163.774	-109.940
Finansielle indtægter		181.026	348.477
Finansielle omkostninger		-219.554	-22.186
Resultat før skat		125.246	216.351
Skat af årets resultat	1	-27.544	-49.930
Årets resultat		<u>97.702</u>	<u>166.421</u>
Foreslået udbytte		0	105.800
Ekstraordinært udbytte		197.217	0
Overført resultat		-99.515	60.621
		<u>97.702</u>	<u>166.421</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>10.556.501</u>	<u>9.913.581</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>10.556.501</u>	<u>9.913.581</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>4.647.925</u>	<u>5.495.578</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.647.925</u>	<u>5.495.578</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.204.426</u>	<u>15.409.159</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	246.367	0
Udskudt skatteaktiv		0	19.800
Selskabsskat		<u>34.988</u>	<u>160.689</u>
Tilgodehavender		<u>281.355</u>	<u>180.489</u>
Likvide beholdninger		<u>1.330.850</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.612.205</u>	<u>180.489</u>
Aktiver i alt		<u><u>16.816.631</u></u>	<u><u>15.589.648</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		10.063.594	10.057.309
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	105.800
Foreslået ekstraordinært udbytte		197.217	0
Egenkapital	4	<u>10.760.811</u>	<u>10.663.109</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.611.347	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>5.611.347</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	145.000	0
Kreditinstitutter	5	0	2.700.812
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.923	19.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.106.726
Anden gæld		49.150	100.001
Deposita		123.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>444.473</u>	<u>4.926.539</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.055.820</u>	<u>4.926.539</u>
Passiver i alt		<u>16.816.631</u>	<u>15.589.648</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	7.744	0
Årets udskudte skat	<u>19.800</u>	<u>49.930</u>
	<u>27.544</u>	<u>49.930</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2018	9.913.580
Tilgang i årets løb	2.614.761
Afgang i årets løb	<u>-1.971.840</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>10.556.501</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>10.556.501</u>

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>246.367</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	246.367	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Det er aftalt, at fordringen udloddes som ekstraordinært udbytte i det kommende år

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	10.163.109	105.800	0	10.768.909
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	0	-105.800
Årets resultat	0	-99.515	0	197.217	97.702
Egenkapital 30. juni 2019	500.000	10.063.594	0	197.217	10.760.811

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	5.150.000	0
Mellem 1 og 5 år	461.347	0
Langfristet del	5.611.347	0
Inden for et år	145.000	0
	5.756.347	0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 5.883.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør kr. 10.556.501.