

Jysk Service Erhverv ApS
Birkmosevej 20D, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 27 33 38 34

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023

Inger Grethe Noesgård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Jysk Service Erhverv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 29. juni 2023

Direktion

Anni Vind Noesgaard
direktør

Bestyrelse

Inger Grethe Noesgård
formand

Anni Vind Noesgaard

Claus Brunsgaard Spaabæk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jysk Service Erhverv ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jysk Service Erhverv ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Ringkøbing, den 29. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jysk Service Erhverv ApS Birkmosevej 20D 6950 Ringkøbing Telefon: 70110240 CVR-nr.: 27 33 38 34 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
Bestyrelse	Inger Grethe Noesgård, formand Anni Vind Noesgaard Claus Brunsgaard Spaabæk
Direktion	Anni Vind Noesgaard, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Torvet 2 6950 Ringkøbing
Modervirksomhed	A.V.N. Holding ApS, Ringkøbing-Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Service Erhverv ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Regnskabet tilpasset regnskabsopstilling, herunder placering af løntilskud og lønrefusion i resultatopgørelsen. Det har ingen effekt på resultatopgørelsen, balancen eller egenkapital.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Direkte- og indirekte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte omkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager med regulering for ændringer i råvare og hjælpematerialer.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale og reklamationer m.m.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

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 kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jysk Service Erhverv ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 til nettorealisation sværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	2.774.175	2.420.895
Distributionsomkostninger	-293.241	-319.384
Administrationsomkostninger	<u>-1.210.400</u>	<u>-1.082.631</u>
Driftsresultat	1.270.534	1.018.880
Andre finansielle indtægter	6	104
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-12.978</u>	<u>-16.969</u>
Finansiering netto	<u>-12.972</u>	<u>-16.865</u>
Resultat før skat	1.257.562	1.002.015
4 Skat af årets resultat	<u>-274.852</u>	<u>-222.406</u>
Årets resultat	<u>982.710</u>	<u>779.609</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	300.000
Overføres til overført resultat	<u>232.710</u>	<u>479.609</u>
Disponeret i alt	<u>982.710</u>	<u>779.609</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	260.816	133.486
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>260.816</u>	<u>133.486</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>260.816</u>	<u>133.486</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	12.859	13.871
	Varebeholdninger i alt	<u>12.859</u>	<u>13.871</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.869	190.247
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	343.935	568.583
	Udsudte skatteaktiver	16.405	31.613
6	Andre tilgodehavender	335.570	335.459
	Periodeafgrænsningsposter	29.395	0
	Tilgodehavender i alt	<u>826.174</u>	<u>1.125.902</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	467	515
	Værdipapirer i alt	<u>467</u>	<u>515</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.090.601</u>	<u>1.470.835</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.930.101</u>	<u>2.611.123</u>
	Aktiver i alt	<u>3.190.917</u>	<u>2.744.609</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.441.970	1.209.261
Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	300.000
Egenkapital i alt	2.316.970	1.634.261
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	89.818	68.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.404	13.437
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	259.644	230.648
Anden gæld	485.081	797.565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	873.947	1.110.348
Gældsforpligtelser i alt	873.947	1.110.348
Passiver i alt	3.190.917	2.744.609

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Medarbejderforhold
- 7 Eventualposter
- 8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.209.260	300.000	1.634.260
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	232.710	750.000	982.710
	125.000	1.441.970	750.000	2.316.970

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af rengøring hos såvel private som erhvervsvirksomheder.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	4.407.661	4.255.070
Pensioner	542.722	507.768
Andre omkostninger til social sikring	129.010	122.160
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>68.355</u>	<u>46.364</u>
	<u>5.147.748</u>	<u>4.931.362</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>12</u>	 <u>12</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.978</u>	<u>16.969</u>
	<u>12.978</u>	<u>16.969</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	259.644	230.648
Årets regulering af udskudt skat	<u>15.208</u>	<u>-8.242</u>
	<u>274.852</u>	<u>222.406</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	1.359.316	1.359.316
Tilgang i årets løb	220.001	0
Afgang i årets løb	<u>-370.316</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.209.001</u>	<u>1.359.316</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.225.830	-1.095.989
Årets afskrivninger	-92.671	-129.841
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>370.316</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-948.185</u>	<u>-1.225.830</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>260.816</u>	<u>133.486</u>

6. Andre tilgodehavender

I andre tilgodehavender udgør lån til IGN Holding ApS 317 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Årlig huslejeforpligtelse er 72.000 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A.V.N. Holding ApS, CVR-nr. 40258280, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

8. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

A.V.N Holding ApS, Kærmosen 4, 6971 Spjald