

Jysk Service Erhverv ApS
Birkmosevej 20D, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 27 33 38 34

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2024.

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 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 23. maj 2024

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 2023 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 revisoreres 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 23. maj 2024

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: 70 11 02 40 CVR-nr.: 27 33 38 34 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. 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 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S 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.

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 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger 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 annonce og reklame, bildrift, afskrivninger, tab på debitorer m.m.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	2.078.258	2.774.175
Distributionsomkostninger	-333.417	-293.241
Administrationsomkostninger	-1.218.140	-1.210.400
Driftsresultat	526.701	1.270.534
Andre finansielle indtægter	436	6
Øvrige finansielle omkostninger	0	-12.978
Finansiering netto	436	-12.972
Resultat før skat	527.137	1.257.562
3 Skat af årets resultat	-115.997	-274.852
Årets resultat	411.140	982.710
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	750.000
Overføres til overført resultat	0	232.710
Disponeret fra overført resultat	-188.860	0
Disponeret i alt	411.140	982.710

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.330	260.816
Materielle anlægsaktiver i alt	172.330	260.816
Anlægsaktiver i alt	172.330	260.816
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	12.353	12.859
Varebeholdninger i alt	12.353	12.859
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	74.622	100.869
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143.313	343.935
Udskudte skatteaktiver	20.726	16.405
Andre tilgodehavender	115.549	335.570
Periodeafgrænsningsposter	32.197	29.395
Tilgodehavender i alt	386.407	826.174
Andre værdipapirer og kapitalandele	575	467
Værdipapirer i alt	575	467
Likvide beholdninger	2.202.370	2.090.601
Omsætningsaktiver i alt	2.601.705	2.930.101
Aktiver i alt	2.774.035	3.190.917

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.253.110	1.441.970
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	750.000
Egenkapital i alt	1.978.110	2.316.970
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	84.829	89.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.370	39.404
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	120.314	259.644
Anden gæld	558.412	485.081
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	795.925	873.947
Gældsforpligtelser i alt	795.925	873.947
Passiver i alt	2.774.035	3.190.917

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Medarbejderforhold
- 5 Eventualposter
- 6 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.441.970	750.000	2.316.970
Udloddet udbytte	0	0	-750.000	-750.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-188.860	600.000	411.140
	125.000	1.253.110	600.000	1.978.110

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af rengøring hos såvel private som erhvervsvirksomheder.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	3.969.302	4.473.097
Pensioner	456.856	542.722
Andre omkostninger til social sikring	93.465	129.010
Personaleomkostninger i øvrigt	48.839	68.355
	<u>4.568.462</u>	<u>5.213.184</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>12</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	120.318	259.644
Årets regulering af udskudt skat	-4.321	15.208
	<u>115.997</u>	<u>274.852</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	1.209.001	1.359.316
Tilgang i årets løb	0	220.001
Afgang i årets løb	0	-370.316
Kostpris 31. december 2023	<u>1.209.001</u>	<u>1.209.001</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-948.185	-1.225.830
Årets afskrivninger	-88.486	-92.671
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	370.316
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.036.671</u>	<u>-948.185</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>172.330</u>	<u>260.816</u>

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Årlig huslejeforpligtelse er 80.000 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A.V.N. Holding ApS, CVR-nr. 40 25 82 80, 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.

6. Nærtstående parter

Følgende kapitalejer 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

Anni Vind Noesgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anni Vind Noesgaard
Direktør
ID: 26b46c1d-f414-4e74-9e42-531549550c7e
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 10:59:00
Underskrevet med MitID



Anni Vind Noesgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anni Vind Noesgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 26b46c1d-f414-4e74-9e42-531549550c7e
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 10:59:00
Underskrevet med MitID



Inger Grethe Noesgård

Navnet returneret af dansk MitID var:
Inger Grethe Noesgård
Bestyrelsesformand
ID: 1c6453b8-1b24-4642-8ab1-a535d720f66c
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 11:02:44
Underskrevet med MitID



Claus Brunsgaard Spaabæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Brunsgaard Spaabæk
Bestyrelsesmedlem
ID: be2000c5-6030-4acb-ad06-0b3f0ee7e367
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 15:24:32
Underskrevet med MitID



Henrik Dalgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Dalgaard
Revisor
ID: 5666622e-b810-4e85-afe7-45640cb47113
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 15:28:29
Underskrevet med MitID



Inger Grethe Noesgård

Navnet returneret af dansk MitID var:
Inger Grethe Noesgård
Dirigent
ID: 1c6453b8-1b24-4642-8ab1-a535d720f66c
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2024 kl.: 16:07:44
Underskrevet med MitID

