

Jysk Service Erhverv ApS
Birkmosevej 20D, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 27 33 38 34

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2020

Inger-Grethe Noesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Der træffes på generalforsamlingen den 2. september 2020 beslutning om, at årsregnskabet for 2020 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 2. september 2020

Direktion

Anni Vind Noesgaard
direktør

Bestyrelse

Inger Grethe Noesgaard
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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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.

Skjern, den 2. september 2020

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 16. regnskabsår
Bestyrelse	Inger Grethe Noesgaard, formand Anni Vind Noesgaard Claus Brunsgaard Spaabæk
Direktion	Anni Vind Noesgaard, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Torvet 2 6950 Ringkøbing
Dattervirksomhed	AVN Holding ApS, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i erhvervsrengøring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 336.325 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 535.424 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

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, direkte omkostninger samt andre driftsindtægter.

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

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 virksomheden.

Direkte og indirekte omkostninger omfatter omkostninger, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, og leje samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.843.682	1.758.330
Distributionsomkostninger	-386.199	-403.696
Administrationsomkostninger	-1.023.143	-1.248.491
Driftsresultat	434.340	106.143
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.709
Andre finansielle indtægter	167	7
2 Øvrige finansielle omkostninger	-720	-1.238
Resultat før skat	433.787	107.621
3 Skat af årets resultat	-97.462	-25.910
Årets resultat	336.325	81.711
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	236.325	0
Disponeret fra overført resultat	0	-18.289
Disponeret i alt	336.325	81.711

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	461.123	669.071
Materielle anlægsaktiver i alt	461.123	669.071
Anlægsaktiver i alt	461.123	669.071
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	20.927	24.289
Varebeholdninger i alt	20.927	24.289
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	156.767	501.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.750	112.501
Udskudte skatteaktiver	6.961	0
Andre tilgodehavender	333.959	25.956
Tilgodehavender i alt	501.437	639.901
Andre værdipapirer og kapitalandele	465	297
Værdipapirer i alt	465	297
Likvide beholdninger	833.651	308.536
Omsætningsaktiver i alt	1.356.480	973.023
Aktiver i alt	1.817.603	1.642.094

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	310.424	74.099
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>535.424</u>	<u>299.099</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	0	2.651
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.651</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	156.775	171.417
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.284	14.967
	Selskabsskat	0	2.068
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	7.074	17.974
	Anden gæld	1.102.046	1.133.918
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.282.179</u>	<u>1.340.344</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.282.179</u>	<u>1.340.344</u>
	Passiver i alt	<u>1.817.603</u>	<u>1.642.094</u>
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Noter

	2019	2018
1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter af mellemregning med IGN Holding Lem ApS	0	2.709
	0	2.709
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	720	1.238
	720	1.238
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	107.074	20.042
Årets regulering af udskudt skat	-9.612	5.868
	97.462	25.910
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2019	320.081	320.081
Kostpris 31. december 2019	320.081	320.081
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-320.081	-311.497
Årets afskrivninger	0	-8.584
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-320.081	-320.081
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	0

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	1.359.316	914.316
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>445.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1.359.316</u>	<u>1.359.316</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-690.245	-506.495
Årets afskrivninger	<u>-207.948</u>	<u>-183.750</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-898.193</u>	<u>-690.245</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>461.123</u>	<u>669.071</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	74.099	92.388
Årets overførte overskud eller underskud	<u>236.325</u>	<u>-18.289</u>
	<u>310.424</u>	<u>74.099</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	100.000	1.100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-1.100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2019	<u>0</u>	<u>2.651</u>
	0	2.651
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>2.651</u>
	0	2.651

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Årlig huslejeforpligtelse er 75.000 kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for A.V.N. Holding ApS.

11. 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