

JEROS A/S

Nyborgvej 8, 5750 Ringe

CVR-nr. 33 54 65 13

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2019

Dirigent:



.....
Flemming Madsen





Indhold

| | |
|--------------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JEROS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

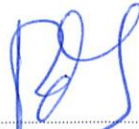
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 24. april 2019

Direktion:



Evita Rosdahl
adm. direktør

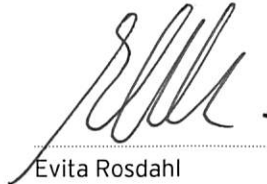


Brian Henning Jørgensen
direktør

Bestyrelse:



Claus Langberg Hviid
formand



Evita Rosdahl



Jan Bo Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JEROS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JEROS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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.

Odense, den 24. april 2019

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor
mne19682



Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor
mne32748

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Navn | JEROS A/S |
| Adresse, postnr., by | Nyborgvej 8, 5750 Ringe |
| CVR-nr. | 33 54 65 13 |
| Stiftet | 30. november 1970 |
| Hjemstedskommune | Faaborg-Midtfyn |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Hjemmeside | www.jeros.com |
| Telefon | 63 62 39 13 |
| Bestyrelse | Claus Langberg Hviid, formand Evita Rosdahl Jan Bo Sørensen |
| Direktion | Evita Rosdahl, adm. direktør Brian Henning Jørgensen, direktør |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet udvikler, producerer og sælger maskiner og udstyr til afrensning og rengøring af emner i fødevarer- og maskinindustrien.

Selskabets hovedaktiviteter består i produktion og salg af industriopvaskemaskiner og pladerensere til såvel hjemme- som eksportmarkedet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 202 t.kr. mod 2.090 t.kr. året før.

Årets resultat lever ikke op til det budgetterede, og anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

For 2019 forventes øget indtjening.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | Bruttofortjeneste | 24.575.357 | 27.095.073 |
| 2 | Personaleomkostninger | -21.625.135 | -22.300.533 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -2.532.363 | -2.320.884 |
| | Resultat før finansielle poster | 417.859 | 2.473.656 |
| | Finansielle indtægter | 2.286 | 33.126 |
| | Finansielle omkostninger | -217.990 | -416.366 |
| | Resultat før skat | 202.155 | 2.090.416 |
| 3 | Skat af årets resultat | -50.013 | -384.585 |
| | Årets resultat | 152.142 | 1.705.831 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 1.500.000 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 281.676 | 442.683 |
| | Overført resultat | -129.534 | -236.852 |
| | | 152.142 | 1.705.831 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 929.914 | 400 |
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 406.774 | 451.332 |
| | Udviklingsprojekter under udførelse | 757.305 | 1.326.097 |
| | | <u>2.093.993</u> | <u>1.777.829</u> |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 13.157.765 | 14.508.266 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.266.569 | 1.208.619 |
| | | <u>14.424.334</u> | <u>15.716.885</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>16.518.327</u> | <u>17.494.714</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 3.358.274 | 3.526.453 |
| | Varer under fremstilling | 6.386.653 | 5.415.411 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 4.459.327 | 4.026.545 |
| | | <u>14.204.254</u> | <u>12.968.409</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.183.486 | 8.948.642 |
| | Andre tilgodehavender | 1.068.563 | 821.804 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 660.095 | 433.037 |
| | | <u>7.912.144</u> | <u>10.203.483</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>227.053</u> | <u>670.070</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>22.343.451</u> | <u>23.841.962</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>38.861.778</u> | <u>41.336.676</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 2.450.000 | 2.450.000 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 1.316.031 | 1.034.355 |
| | Overført resultat | 11.006.859 | 11.322.155 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.500.000 |
| | Egenkapital i alt | 14.772.890 | 16.306.510 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 1.981.825 | 2.163.715 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 275.000 | 250.000 |
| 7 | Hensatte forpligtelser i alt | 2.256.825 | 2.413.715 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 7.844.995 | 8.225.853 |
| | | 7.844.995 | 8.225.853 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 8 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 385.103 | 430.298 |
| | Gæld til kunder | 4.272.029 | 3.160.752 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.073.288 | 186.039 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.103.577 | 4.755.639 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 229.517 | 616.417 |
| | Skyldig selskabsskat | 103.508 | 426.771 |
| | Anden gæld | 4.820.046 | 4.814.682 |
| | | 13.987.068 | 14.390.598 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 21.832.063 | 22.616.451 |
| | PASSIVER I ALT | 38.861.778 | 41.336.676 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for udviklingsomkostninger | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 2.450.000 | 591.672 | 11.744.601 | 0 | 14.786.273 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 442.683 | -236.852 | 1.500.000 | 1.705.831 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | 0 | 52.347 | 0 | 52.347 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 0 | -237.941 | 0 | -237.941 |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 2.450.000 | 1.034.355 | 11.322.155 | 1.500.000 | 16.306.510 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 281.676 | -129.534 | 0 | 152.142 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | 0 | 52.394 | 0 | 52.394 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 0 | -238.156 | 0 | -238.156 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.500.000 | -1.500.000 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 2.450.000 | 1.316.031 | 11.006.859 | 0 | 14.772.890 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEROS A/S for 2018 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.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valuta-kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

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

Leasingaftaler indregnes alle som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter industriopvaskemaskiner, pladerensere og reservedele, 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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, 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, 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.

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 | Op til 5 år |
| Software | Op til 5 år |
| Bygninger | Op til 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet og moderselskabet er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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.

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserven omfatter indregnede udviklingsomkostninger i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for udviklingsomkostninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til aktivet.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2018 | | 2017 | |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| 2 Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 19.751.886 | | 20.500.141 | |
| Pensioner | 1.531.165 | | 1.467.109 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 342.084 | | 333.283 | |
| | <u>21.625.135</u> | | <u>22.300.533</u> | |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>55</u> | | <u>55</u> | |
| | | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 231.903 | | 484.834 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -181.890 | | -100.249 | |
| | <u>50.013</u> | | <u>384.585</u> | |
| | | | | |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| kr. | Færdiggjorte udviklings- projekter | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | Udviklingsprojekt er under udførelse | I alt |
| Kostpris 1. januar 2018 | 2.834.323 | 2.628.682 | 1.326.097 | 6.789.102 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 272.462 | 670.560 | 943.022 |
| Overførsler fra andre poster | 1.239.352 | 0 | -1.239.352 | 0 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>4.073.675</u> | <u>2.901.144</u> | <u>757.305</u> | <u>7.732.124</u> |
| Af- og nedskrivninger | | | | |
| 1. januar 2018 | 2.833.923 | 2.177.350 | 0 | 5.011.273 |
| Årets afskrivninger | 309.838 | 317.020 | 0 | 626.858 |
| Af- og nedskrivninger | | | | |
| 31. december 2018 | <u>3.143.761</u> | <u>2.494.370</u> | <u>0</u> | <u>5.638.131</u> |
| Regnskabsmæssig værdi | | | | |
| 31. december 2018 | <u>929.914</u> | <u>406.774</u> | <u>757.305</u> | <u>2.093.993</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 38.418.324 | 6.872.075 | 45.290.399 |
| Tilgang i årets løb | 51.001 | 636.953 | 687.954 |
| Afgang i årets løb | 0 | -263.868 | -263.868 |
| Kostpris 31. december 2018 | 38.469.325 | 7.245.160 | 45.714.485 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 23.910.058 | 5.663.456 | 29.573.514 |
| Årets afskrivninger | 1.401.502 | 504.003 | 1.905.505 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -188.868 | -188.868 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 25.311.560 | 5.978.591 | 31.290.151 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 13.157.765 | 1.266.569 | 14.424.334 |

| kr. | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 6 Selskabskapital | | |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | |
| Aktier, 46 stk. a nom. 25.000,00 kr. | 1.150.000 | 1.150.000 |
| Aktier, 100 stk. a nom. 10.000,00 kr. | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Aktier, 15 stk. a nom. 15.000,00 kr. | 225.000 | 225.000 |
| Aktier, 15 stk. a nom. 5.000,00 kr. | 75.000 | 75.000 |
| | 2.450.000 | 2.450.000 |

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 2.450.000 kr. de seneste 5 år.

7 Hensatte forpligtelser

Udskudt skat vedrører primært immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre hensatte forpligtelser vedrører garantiomkostninger.

8 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | Gæld i alt 31/12 2018 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 8.230.098 | 385.103 | 7.844.995 | 6.152.108 |
| | 8.230.098 | 385.103 | 7.844.995 | 6.152.108 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Evita Rosdahl Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

| kr. | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Leje- og leasingforpligtelser | <u>2.082.883</u> | <u>910.579</u> |

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 13.158 t.kr. (2017: 14.508 t.kr.). En del af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver skønnes at være omfattet af pantsætningen.

Der er overfor kreditinstitutter givet pant i grunde og bygninger for 5.900 t.kr. Den samlede gæld til kreditinstitutter udgør 4.272 kr. pr. 31. december 2018 (2017: 3.161 t.kr.).

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|---------------------------|-------------------------|
| Evita Rosdahl Holding ApS | 5750 Ringe, Holmevej 26 |