

JEROS A/S

Nyborgvej 8, 5750 Ringe

CVR-nr. 33 54 65 13

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2020

Dirigent:


.....
Flemming Madsen



Indhold

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JEROS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 30. april 2020
Direktion:

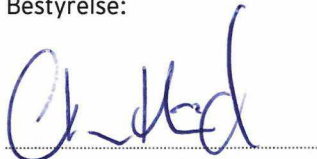


Evita Rosdahl
adm. direktør

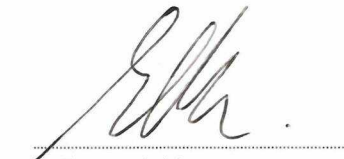


Brian Henning Jørgensen
direktør

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 30. april 2020
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

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 2.275.416 kr. mod et overskud på 152.142 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 16.716.348 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Covid-19 udbruddet har på tidspunktet for regnskabsafleggelsen ikke påvirket virksomhedens aktivitetsniveau. Virusudbruddet påvirker verdensøkonomien, og må derfor forventes også at påvirke virksomhedens resultat og finansielle stilling i 2020. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafleggelsestidspunktet at kvantificere effekten heraf, da den vil afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet.

Forventet udvikling

Virksomheden har oprindeligt budgetteret med en aktivitet og indtjening for 2020 i niveau med det i 2019 realiserede. Såvel aktivitet og indtjening for 1. kvartal 2020 er som forventet, men det igangværende virusudbrud af Covid-19 må forventes at få betydning for virksomhedens afsætning i 2020, herunder på de central- og sydeuropæiske markeder. Da det p.t. er usikkert hvordan den globale økonomi udvikler sig, og hvornår situationen stabiliseres og normaliseres, er det ikke muligt at estimere forventninger til fremtiden mere præcist, men det er ledelsens forventning på regnskabsafleggelsestidspunktet, at der må forventes et fald i omsætning og resultat i forhold til 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	29.348.776	24.575.357
2	Personaleomkostninger	-23.569.619	-21.625.135
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.573.100	-2.532.363
	Resultat før finansielle poster	3.206.057	417.859
	Finansielle indtægter	5.596	2.286
	Finansielle omkostninger	-268.663	-217.990
	Resultat før skat	2.942.990	202.155
3	Skat af årets resultat	-667.574	-50.013
	Årets resultat	2.275.416	152.142
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	907.278	281.676
	Overført resultat	1.368.138	-129.534
		2.275.416	152.142

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	516.797	929.914
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	537.874	406.774
	Udviklingsprojekter under udførelse	2.333.200	757.305
		<u>3.387.871</u>	<u>2.093.993</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	12.544.271	13.157.765
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.394.976	1.266.569
		<u>13.939.247</u>	<u>14.424.334</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.327.118</u>	<u>16.518.327</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	4.352.228	3.358.274
	Varer under fremstilling	6.010.679	6.386.653
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.884.555	4.459.327
		<u>14.247.462</u>	<u>14.204.254</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.505.687	6.183.486
	Andre tilgodehavender	532.454	1.068.563
	Periodeafgrænsningsposter	957.375	660.095
		<u>10.995.516</u>	<u>7.912.144</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.498.439</u>	<u>227.053</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>26.741.417</u>	<u>22.343.451</u>
	AKTIVER I ALT	<u>44.068.535</u>	<u>38.861.778</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	2.450.000	2.450.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	2.223.311	1.316.031
	Overført resultat	12.043.037	11.006.859
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	<u>16.716.348</u>	<u>14.772.890</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	2.206.399	1.981.825
	Andre hensatte forpligtelser	430.000	275.000
8	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.636.399</u>	<u>2.256.825</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	7.371.374	7.844.995
	Anden gæld	780.994	0
		<u>8.152.368</u>	<u>7.844.995</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	480.858	385.103
	Gæld til banker	2.249.092	4.272.029
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	216.292	1.073.288
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.286.807	3.103.577
	Gæld til tilknyttede virksomheder	137.742	229.517
	Skyldig selskabsskat	268.625	103.508
	Anden gæld	5.924.004	4.820.046
		<u>16.563.420</u>	<u>13.987.068</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.715.788</u>	<u>21.832.063</u>
	PASSIVER I ALT	<u>44.068.535</u>	<u>38.861.778</u>

- 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 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 1. januar 2019	2.450.000	1.316.031	11.006.859	0	14.772.890
Overført via resultatdisponering	0	907.280	1.368.138	0	2.275.418
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	-425.590	0	-425.590
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	93.630	0	93.630
Egenkapital 31. december 2019	2.450.000	2.223.311	12.043.037	0	16.716.348

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEROS A/S for 2019 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 valutakurs. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Leasingkontrakter

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.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låne-omkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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 acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.	2019	2018		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	21.682.538	19.751.886		
Pensioner	1.575.210	1.531.165		
Andre omkostninger til social sikring	311.871	342.084		
	<u>23.569.619</u>	<u>21.625.135</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>53</u>	<u>55</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	443.000	231.903		
Årets regulering af udskudt skat	224.574	-181.890		
	<u>667.574</u>	<u>50.013</u>		
4 Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udviklingsprojekt er under udførelse	I alt
kr.				
Kostpris 1. januar 2019	4.073.675	2.901.144	757.305	7.732.124
Tilgang i årets løb	0	264.260	1.797.130	2.061.390
Overførsler fra andre poster	0	221.235	-221.235	0
Kostpris 31. december 2019	<u>4.073.675</u>	<u>3.386.639</u>	<u>2.333.200</u>	<u>9.793.514</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2019	3.143.761	2.494.370	0	5.638.131
Årets afskrivninger	413.117	354.395	0	767.512
Af- og nedskrivninger				
31. december 2019	<u>3.556.878</u>	<u>2.848.765</u>	<u>0</u>	<u>6.405.643</u>
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2019	<u>516.797</u>	<u>537.874</u>	<u>2.333.200</u>	<u>3.387.871</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2019	38.469.325	7.245.160	45.714.485
Tilgang i årets løb	735.889	584.710	1.320.599
Afgang i årets løb	0	-78.020	-78.020
Kostpris 31. december 2019	39.205.214	7.751.850	46.957.064
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	25.311.560	5.978.591	31.290.151
Årets afskrivninger	1.349.383	456.203	1.805.586
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-77.920	-77.920
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	26.660.943	6.356.874	33.017.817
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	12.544.271	1.394.976	13.939.247

kr.	2019	2018
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 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.852.232	480.858	7.371.374	5.654.780
Anden gæld	780.994	0	780.994	0
	8.633.226	480.858	8.152.368	5.654.780

8 Hensatte forpligtelser

Udskudt skat vedrører primært immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre hensatte forpligtelser vedrører garantiomkostninger.

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 administrationselskab og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet har fra en leverandør af et igangværende udviklingsprojekt modtaget opkrævninger i niveau 2 mio. kr. som ikke kan anerkendes. Det er selskabets vurdering, at leverandøren tillige har en økonomisk interesse i en konstruktiv afklaring heraf, bl.a. som led i et potentielt kommende samarbejde.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2019	2018
Leje- og leasingforpligtelser	1.538.188	2.082.883

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, er der givet pant i grunde og bygninger for 8.595 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 for grunde og bygninger udgør 12.501 t.kr. (2018: 13.158 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 2.249 t.kr. pr. 31. december 2019 (2018: 4.272 t.kr.).

11 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
Evita Rosdahl Holding ApS	5750 Ringe, Holmevej 26