

Jeroso ApS
Højtoften 13
6640 Lunderskov
CVR-nr. 37798983

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.05.2019

Dirigent

Navn: Søren Roed Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jeroso ApS
Højtoften 13
6640 Lunderskov

CVR-nr.: 37798983

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Søren Roed Jensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Jeroso ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lunderskov, den 13.05.2019

Direktion

Søren Roed Jensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jeroso ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jeroso ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 13.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter serviceopgaver for industrien, det offentlige samt private virksomheder med særlig fokus på vedligeholdelse og montage af ventilationsanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 176 t.kr. Resultatet er som forventet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.975.233	4.590.985
Personaleomkostninger	1	(4.292.348)	(3.463.312)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(423.113)</u>	<u>(443.438)</u>
Driftsresultat		259.772	684.235
Andre finansielle indtægter		0	681
Andre finansielle omkostninger		<u>(32.409)</u>	<u>(38.896)</u>
Resultat før skat		227.363	646.020
Skat af årets resultat	3	<u>(51.455)</u>	<u>(147.900)</u>
Årets resultat		<u>175.908</u>	<u>498.120</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Overført resultat		<u>175.908</u>	<u>(1.880)</u>
		<u>175.908</u>	<u>498.120</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		40.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	40.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.122.208	1.320.152
Materielle anlægsaktiver	5	1.122.208	1.320.152
Deposita		0	8.000
Finansielle anlægsaktiver	6	0	8.000
Anlægsaktiver		1.162.208	1.388.152
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	100.000
Varebeholdninger		150.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.838.134	2.324.968
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	436.346
Andre tilgodehavender		205.393	0
Tilgodehavender		2.093.527	2.811.314
Likvide beholdninger		70.636	0
Omsætningsaktiver		2.314.163	2.911.314
Aktiver		3.476.371	4.299.466

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.009.191	833.283
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital		1.059.191	1.383.283
Udskudt skat		12.793	23.267
Hensatte forpligtelser		12.793	23.267
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		62.146	129.963
Langfristede gældsforpligtelser	7	62.146	129.963
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	74.000	72.000
Bankgæld		616.925	605.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.462	710.819
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.135	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		460	0
Skyldig selskabsskat		108.394	166.055
Anden gæld		1.011.865	1.208.105
Kortfristede gældsforpligtelser		2.342.241	2.762.953
Gældsforpligtelser		2.404.387	2.892.916
Passiver		3.476.371	4.299.466
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	833.283	500.000	1.383.283
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	175.908	0	175.908
Egenkapital ultimo	50.000	1.009.191	0	1.059.191

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.096.976	3.374.431
Pensioner	85.133	30.000
Andre omkostninger til social sikring	110.239	58.881
	4.292.348	3.463.312
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	8
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	442.127	406.400
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(39.014)	17.038
	423.113	443.438
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	61.929	166.055
Ændring af udskudt skat	(10.474)	(18.155)
	51.455	147.900
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Af- og nedskrivninger primo		(40.000)
Årets afskrivninger		(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(60.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		40.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			1.948.252
Tilgange			418.383
Afgange			(231.000)
Kostpris ultimo			2.135.635
Af- og nedskrivninger primo			(628.100)
Årets afskrivninger			(442.127)
Tilbageførsel ved afgange			56.800
Af- og nedskrivninger ultimo			(1.013.427)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			1.122.208
			Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			8.000
Afgange			(8.000)
Kostpris ultimo			0
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0
	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	74.000	72.000	62.146
	74.000	72.000	62.146

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	889.000	739.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler vedrørende leje af lokaler. De årlige omkostninger udgør 420 t.kr. Heraf 420 t.kr. til tilknyttet virksomhed.

Selskabet har afgivet kaution for moderselskabet Jeroso Invest ApS' bankgæld. Bankgælden beløber sig til 10 t.kr. pr. 31.12.2018.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jeroso Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev (virksomhedspant), nom. 1.000 t.kr. i goodwill, andre driftsmidler og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg. Skadesløsbrevet ligger ligeledes til sikkerhed for moderselskabet Jeroso Invest ApS' bankgæld. Moderselskabets bankgæld beløber sig til 10 t.kr. pr. 31.12.2018. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.101 t.kr.

Til sikkerhed for kontraktgæld er tinglyst ejendomsforbehold. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 149 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser og salg af materialer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jeroso Invest ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år. Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.