

Jeroso ApS
Bergsmindevej 1
6064 Jordrup
CVR-nr. 37798983

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.05.2018

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 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jeroso ApS
Bergsmindevej 1
6064 Jordrup

CVR-nr.: 37798983
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Søren Roed Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Jeroso ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højrup, den 16.05.2018

Direktion

Søren Roed Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Jeroso ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jeroso ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 16.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 498 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.590.985	3.179.202
Personaleomkostninger	1	(3.463.312)	(2.486.012)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(443.438)</u>	<u>(261.350)</u>
Driftsresultat		684.235	431.840
Andre finansielle indtægter	3	681	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(38.896)</u>	<u>(11.740)</u>
Resultat før skat		646.020	420.100
Skat af årets resultat	5	<u>(147.900)</u>	<u>(94.299)</u>
Årets resultat		<u>498.120</u>	<u>325.801</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Overført resultat		<u>(1.880)</u>	<u>325.801</u>
		<u>498.120</u>	<u>325.801</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Goodwill		60.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	60.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.320.152	849.301
Materielle anlægsaktiver	7	1.320.152	849.301
Deposita		8.000	8.000
Finansielle anlægsaktiver	8	8.000	8.000
Anlægsaktiver		1.388.152	937.301
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	100.000
Varebeholdninger		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.324.968	1.827.624
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	195.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		436.346	0
Andre tilgodehavender		0	10.188
Tilgodehavender		2.811.314	2.032.812
Likvide beholdninger		0	9.592
Omsætningsaktiver		2.911.314	2.142.404
Aktiver		4.299.466	3.079.705

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		833.283	835.163
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital		1.383.283	885.163
Udskudt skat		23.267	41.422
Hensatte forpligtelser		23.267	41.422
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		129.963	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	129.963	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	72.000	0
Bankgæld		605.974	228.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser		710.819	774.648
Skyldig selskabsskat		166.055	74.877
Anden gæld		1.208.105	1.074.746
Kortfristede gældsforpligtelser		2.762.953	2.153.120
Gældsforpligtelser		2.892.916	2.153.120
Passiver		4.299.466	3.079.705
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	835.163	0	885.163
Årets resultat	0	(1.880)	500.000	498.120
Egenkapital ultimo	50.000	833.283	500.000	1.383.283

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.374.431	2.424.176
Pensioner	30.000	25.000
Andre omkostninger til social sikring	58.881	36.836
	3.463.312	2.486.012
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	5
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	406.400	221.700
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	17.038	19.650
	443.438	261.350
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	681	0
	681	0
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	15.672	11.740
Øvrige finansielle omkostninger	23.224	0
	38.896	11.740
	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	166.055	74.877
Ændring af udskudt skat	(18.155)	19.422
	147.900	94.299

Noter

	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	100.000
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivninger primo	(20.000)
Årets afskrivninger	(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(40.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.000
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.071.001
Tilgange	1.116.789
Afgange	(239.538)
Kostpris ultimo	1.948.252
Af- og nedskrivninger primo	(221.700)
Årets afskrivninger	(406.400)
Af- og nedskrivninger ultimo	(628.100)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.320.152
	Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	8.000
Kostpris ultimo	8.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	72.000	129.963
	72.000	129.963
	2017 kr.	2016 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	739.000	797.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler vedrørende leje af lokaler. De årlige omkostninger udgør 468 t.kr., heraf 420 t.kr. til tilknyttet virksomhed.

12. 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. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.605 t.kr.

Til sikkerhed for kontaktgæld er tinglyst ejendomsforbehold. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 200 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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved 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 samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien, 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 kontante beholdninger og 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.