



## Jeroso ApS

Højtoften 13  
6640 Lunderskov  
CVR-nr. 37798983

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
23.06.2020

---

**Søren Roed Jensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Jeroso ApS  
Højtoften 13  
6640 Lunderskov

CVR-nr.: 37798983  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Direktion

Søren Roed Jensen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lunderskov, den 23.06.2020

## Direktion

**Søren Roed Jensen**

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 revisors 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 23.06.2020

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Poul Skovgaard**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26777

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 82 t.kr. Resultatet er som forventet.

## Forventet udvikling

Selskabets omsætning og resultat for foråret 2020 er negativt påvirket af faldende ordreindgang fra kunder. Det forventes, at omsætning og resultatet normaliseres i løbet af året.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.916.183</b>	<b>4.975.233</b>
Personaleomkostninger	1	(4.287.276)	(4.292.348)
Af- og nedskrivninger	2	(476.138)	(423.113)
<b>Driftsresultat</b>		<b>152.769</b>	<b>259.772</b>
Andre finansielle omkostninger		(39.959)	(32.409)
<b>Resultat før skat</b>		<b>112.810</b>	<b>227.363</b>
Skat af årets resultat	3	(30.539)	(51.455)
<b>Årets resultat</b>		<b>82.271</b>	<b>175.908</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		82.271	175.908
<b>Resultatdisponering</b>		<b>82.271</b>	<b>175.908</b>

# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		20.000	40.000
<b>Immaterielle aktiver</b>	4	<b>20.000</b>	<b>40.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		879.023	1.122.208
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>879.023</b>	<b>1.122.208</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>899.023</b>	<b>1.162.208</b>
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	150.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.405.791	1.838.134
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		215.526	0
Udskudt skat		18.146	0
Andre tilgodehavender		35.000	205.393
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.724.463</b>	<b>2.093.527</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>198.632</b>	<b>70.636</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.073.095</b>	<b>2.314.163</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.972.118</b>	<b>3.476.371</b>



**Passiver**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		1.091.462	1.009.191
<b>Egenkapital</b>		<b>1.141.462</b>	<b>1.059.191</b>
Udskudt skat		0	12.793
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>12.793</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	62.146
Anden gæld		73.251	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>73.251</b>	<b>62.146</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	62.619	74.000
Bankgæld		839.491	616.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser		829.836	521.462
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	9.135
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.160	460
Skyldige sambeskatningsbidrag		61.478	108.394
Anden gæld		951.821	1.011.865
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.757.405</b>	<b>2.342.241</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.830.656</b>	<b>2.404.387</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.972.118</b>	<b>3.476.371</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.009.191	1.059.191
Årets resultat	0	82.271	82.271
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>1.091.462</b>	<b>1.141.462</b>

# Noter

## 1 Personalemkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	3.928.028	4.096.976
Pensioner	214.118	85.133
Andre omkostninger til social sikring	145.130	110.239
	<b>4.287.276</b>	<b>4.292.348</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>11</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	20.000	20.000
Afskrivninger på materielle aktiver	466.198	442.127
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(10.060)	(39.014)
	<b>476.138</b>	<b>423.113</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	61.478	61.929
Ændring af udskudt skat	(30.939)	(10.474)
	<b>30.539</b>	<b>51.455</b>

## 4 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(60.000)
Årets afskrivninger	(20.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(80.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.000</b>

## 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	2.135.635
Tilgange	327.453
Afgange	(189.600)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.273.488</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.013.427)
Årets afskrivninger	(466.198)
Tilbageførsel ved afgang	85.160
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.394.465)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>879.023</b>

## 6 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2019 kr.</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	62.619	74.000	0
Anden gæld	0	0	73.251
	<b>62.619</b>	<b>74.000</b>	<b>73.251</b>

## 7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>399.000</b>	<b>889.000</b>

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale vedrørende leje af lokaler hos tilknyttet virksomhed. Den årlige leje udgør 420 t.kr.

Selskabet har afgivet kaution for moderselskabet Jeroso Invest ApS' bankgæld. Bankgælden beløber sig til 0 kr. pr. 31.12.2019.

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 og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### **9 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. Skadessløsbrevet ligger ligeledes til sikkerhed for moderselskabet Jeroso Invest ApS' bankgæld. Moderselskabets bankgæld beløber sig til 0 t.kr. pr. 31.12.2019. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.455 t.kr.

Til sikkerhed for kontraktgæld er tinglyst ejendomsforbehold. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 100 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.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. 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. For goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Materielle aktiver**

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 aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

### **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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### **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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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



**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.