

Jysk Erhvervs Service ApS

CVR-nr. 26 16 55 47

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.05.13

Lone Levisen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Aalborg
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Tel.: 98 18 72 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Jysk Erhvervs Service ApS
Thøger Larsens Vej 10
9200 Aalborg SV
Telefon: 96 52 96 52
Telefax: 98 15 59 59
Hjemmeside: www.jyskerhvervsservice.dk
E-mail: info@jyskerhvervsservice.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 26 16 55 47

Direktion

Lone Levisen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Jysk Erhvervs Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. april 2013

Direktionen

Lone Levisen

Til kapitalejerne i Jysk Erhvervs Service ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Erhvervs Service ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 12. april 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Bjørn
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af erhvervsrengøring, handels- og servicevirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -955.051 mod DKK 53.506 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -751.890.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets drift har i 2012 været kraftigt påvirket af et omkostningsniveau, der ikke i tilstrækkelig grad har været tilpasset det eksisterende aktivitetsniveau, og det er derfor ikke lykkedes at skabe rentabel drift i 2012.

Med henblik på at skabe positiv drift i kommende år har selskabets ledelse foretaget en række væsentlige rationaliseringstiltag i efteråret 2012 og har derved formået igen at skabe overskud af den løbende drift, og budgettet for 2013 viser et væsentlig forbedret og positivt driftsresultat og positiv likviditet fra driften. Ved en realisering af det budgetterede resultat for 2013 vil egenkapitalen være positiv igen ved udgangen af 2013.

Udviklingen i de sidste måneder af 2012 og de første måneder af 2013 har bekræftet dette, og der har været et overskud på niveau med det budgetterede i første kvartal 2013, ligesom selskabets likviditet er blevet forbedret.

Det seneste års negative driftsresultat har medført en presset likviditet, og derfor har det været nødvendigt at forhandle med selskabets pengeinstitut om at bibeholde den eksisterende kreditfacilitet. Ledelsen har fået tilsagn fra selskabets pengeinstitut om at stille de eksisterende kreditfaciliteter til rådighed også for det kommende år under forudsætning af, at de budgetterede resultater opnås.

Det er ledelsens forventning, at det budgetterede resultat for 2013 kan realiseres og aflægges derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Viser det sig mod forventningerne, at der ikke kan opnås et resultat på niveau med det budgetterede for 2013, er der stor usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 DKK
	Bruttofortjeneste	26.550.989	24.434.756
2	Personaleomkostninger	-27.367.346	-23.858.979
	Resultat før af- og nedskrivninger	-816.357	575.777
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-281.539	-360.154
	Resultat af primær drift	-1.097.896	215.623
	Andre finansielle indtægter	3.517	5.374
3	Andre finansielle omkostninger	-173.399	-141.339
	Finansielle poster i alt	-169.882	-135.965
	Resultat før skat	-1.267.778	79.658
	Skat af årets resultat	312.727	-26.152
	Årets resultat	-955.051	53.506
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-955.051	53.506
	I alt	-955.051	53.506

Note	31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
AKTIVER		
Goodwill	1.079.250	1.259.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.079.250	1.259.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.846	341.170
Materielle anlægsaktiver i alt	110.846	341.170
Andre tilgodehavender	52.000	52.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	52.000	52.000
Anlægsaktiver i alt	1.242.096	1.652.670
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.000	30.000
Varebeholdninger i alt	30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.237.956	3.320.054
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.726	15.977
Udskudt skatteaktiv	266.725	0
Tilgodehavende selskabsskat	36.000	28.864
Andre tilgodehavender	54.500	58.715
Periodeafgrænsningsposter	130.219	107.306
Tilgodehavender i alt	3.743.126	3.530.916
Likvide beholdninger	0	3.464
Omsætningsaktiver i alt	3.773.126	3.564.380
Aktiver i alt	5.015.222	5.217.050

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	147.482	147.482
	Overført resultat	-899.372	55.679
4	Egenkapital i alt	-751.890	203.161
	Hensættelser til udskudt skat	0	46.002
	Hensatte forpligtelser i alt	0	46.002
	Gæld til kreditinstitutter	2.021.318	2.346.602
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.439	234.426
	Gæld til tilknyttede virksomheder	282.274	0
	Anden gæld	3.299.081	2.386.859
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.767.112	4.967.887
	Gældsforpligtelser i alt	5.767.112	4.967.887
	Passiver i alt	5.015.222	5.217.050

⁵ Eventualforpligtelser

⁶ Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets drift har i 2012 været kraftigt påvirket af et omkostningsniveau, der ikke i tilstrækkelig grad har været tilpasset det eksisterende aktivitetsniveau, og det er derfor ikke lykkedes at skabe rentabel drift i 2012.

Med henblik på at skabe positiv drift i kommende år har selskabets ledelse foretaget en række væsentlige rationaliseringstiltag i efteråret 2012 og har derved formået igen at skabe overskud af den løbende drift, og budgettet for 2013 viser et væsentlig forbedret og positivt driftsresultat og positiv likviditet fra driften. Ved en realisering af det budgetterede resultat for 2013 vil egenkapitalen være positiv igen ved udgangen af 2013.

Udviklingen i de sidste måneder af 2012 og de første måneder af 2013 har bekræftet dette, og der har været et overskud på niveau med det budgetterede i første kvartal 2013, ligesom selskabets likviditet er blevet forbedret.

Det seneste års negative driftsresultat har medført en presset likviditet, og derfor har det været nødvendigt at forhandle med selskabets pengeinstitut om at bibeholde den eksisterende kreditfacilitet. Ledelsen har fået tilsagn fra selskabets pengeinstitut om at stille de eksisterende kreditfaciliteter til rådighed også for det kommende år under forudsætning af, at de budgetterede resultater opnås.

Det er ledelsens forventning, at det budgetterede resultat for 2013 kan realiseres og aflægges derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Viser det sig mod forventningerne, at der ikke kan opnås et resultat på niveau med det budgetterede for 2013, er der stor usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

	2012	2011
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	24.176.066	21.738.538
Pensioner	2.446.907	1.047.658
Andre omkostninger til social sikring	638.347	521.693
Personaleomkostninger i øvrigt	106.026	551.090
I alt	27.367.346	23.858.979

2012	2011
DKK	DKK

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	15.631
Øvrige finansielle omkostninger	173.399	125.708
I alt	173.399	141.339

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
-------------	----------------------	----------------------	---

Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11

Saldo pr. 01.01.11	147.482	2.173	690.000
Betalt udbytte	0	0	-690.000
Forslag til resultatdisponering	0	53.506	0
Saldo pr. 31.12.11	147.482	55.679	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	147.482	55.679	0
Forslag til resultatdisponering	0	-955.051	0
Saldo pr. 31.12.12	147.482	-899.372	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter t.DKK 2.021 er der stillet virksomhedspant t.DKK 2.500 i goodwill, tilgodehavender fra salg, driftsmidler, varelager m.v.