

K.J. ENTREPRISE. HOLBÆK A/S

Gl. Mårsøvej 5
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2018

Kenno Jørgensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K.J. ENTREPRISE. HOLBÆK A/S

Gl. Mårsøvej 5

4300 Holbæk

Telefonnummer: 59441124

Fax: 59442202

CVR-nr: 10529204

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

Exante Revision ApS

Rådhusvej 4

4300 Holbæk

DK Danmark

CVR-nr: 70694611

P-enhed: 1002326924

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2017, som er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, idet virksomheden opfylder betingelserne herfor. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30/05/2018

Direktion

Kenno Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Kenno Jørgensen

Marianne Elisabet Jørgensen
formand

Dennis Kenneth Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i K. J. Entreprise, Holbæk A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for K. J. Entreprise, Holbæk A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige regnskabsmæssige oplysninger og informationer, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance samt noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for, at der udarbejdes et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ledelsens ansvar omfatter årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger. 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.

Vores assistance

Vi har tilrettelagt og udført vores assistance med henblik på, at årsregnskabet forekommer dækkende og uden klar væsentlig fejlinformation.

Vi har anvendt vores regnskabsmæssige fagkundskab til at indsamle, klassificere og summere de regnskabsmæssige oplysninger og informationer vi har modtaget fra ledelsen, ligesom vi har opnået en generel viden om virksomheden og dens aktiviteter. Ligeledes har vores assistance omfattet stillingtagen til den anvendte regnskabspraksis samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 ledelsen har tilvejebragt til vores brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de finansielle oplysninger er i overensstemmelse med den regnskabsmæssige begrebsramme.

Holbæk, 30/05/2018

Søren Troensegaard , mne1370
registreret revisor
Exante Revision ApS
CVR: 70694611

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Den regnskabsmæssige begrebsramme er uændret i forhold til sidste år og omfatter tilvalgte informationer fra højere regnskabsklasser.

Der er foretaget reklassifikation af deponeringskonti vedrørende garantistillelser, som indregnes under finansielle anlægsaktiver fremfor omsætningsaktiver.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning omfatter årets salg af varer og tjenesteydelser.

Andre driftsindtægter indeholder indtægter ved salg af driftsmateriel udover regnskabsmæssig værdi.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter forbrugte varer og tjenesteydelser i forbindelse med udførelsen af årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter drift af materiel, lokaleomkostninger og øvrige produktionsomkostninger samt administrations- og salgsomkostninger.

Finansielle omkostninger indeholder renter vedrørende gældsforpligtelser.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring i 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over fem år.

Driftsmidler omfatter entreprenørmaskiner og udstyr samt mandskabsvogne, som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsperioden er syv år.

Leasingaktiver indregnes ikke i balancen. Leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i takt med aftalt leasingperiode.

Varebeholdning af indkøbte råvarer og færdigvarer måles til gennemsnitlig kostpris eller netto-realiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder måles efter produktionsmetoden til salgsværdi modregnet aconto faktureringer.

Tilgodehavender måles til pålydende værdi reduceret med kursnedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Selskabsskat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat indregnes i balancen under Hensatte forpligtelser med 22% af forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser samt eventuel negativ skattemæssig resultatsaldo. Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen under Andre tilgodehavender til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Sambeskatning med anden virksomhed.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		7.343.898	8.973.900
Vareforbrug		-3.404.452	-4.627.724
Andre driftsindtægter		68.000	72.250
Andre eksterne omkostninger		-1.509.009	-1.479.100
Bruttoresultat		2.498.437	2.939.326
Lønninger		-2.102.819	-2.063.159
Pensioner		-268.302	-268.873
Andre omkostninger til social sikring		-124.632	-127.916
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-87.300	-69.432
Resultat af ordinær primær drift		-84.616	409.946
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		-103.445	-100.874
Ordinært resultat før skat		-188.061	309.072
Skat af årets resultat	1	35.530	-68.618
Årets resultat		-152.531	240.454
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-152.531	240.454
I alt		-152.531	240.454

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		428.188	393.863
Materielle anlægsaktiver i alt	3	428.188	393.863
Andre tilgodehavender		449.140	413.610
Deposita		258.375	297.666
Finansielle anlægsaktiver i alt		707.515	711.276
Anlægsaktiver i alt		1.135.703	1.105.139
Fremstillede varer og handelsvarer		45.000	45.000
Varebeholdninger i alt		45.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		880.506	408.028
Igangværende arbejder for fremmed regning		161.750	347.704
Periodeafgrænsningsposter		119.193	118.796
Tilgodehavender i alt		1.161.449	874.528
Likvide beholdninger		2.766	3.128
Omsætningsaktiver i alt		1.209.215	922.656
Aktiver i alt		2.344.918	2.027.795

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-503.423	-350.892
Egenkapital i alt		496.577	649.108
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker		669.280	32.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser		634.985	471.470
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		544.076	874.452
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.848.341	1.378.687
Gældsforpligtelser i alt		1.848.341	1.378.687
Passiver i alt		2.344.918	2.027.795

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-35.530	68.618
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-35.530</u>	<u>68.618</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Samlet kostpris kr.	<u>400.000</u>
Afskrivninger primo	-400.000
Tilgang	0
Afgang	0
Samlede afskrivninger kr.	<u>-400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	2.453.662
Tilgang	121.625
Afgang	-219.000
Samlet kostpris kr.	2.356.287
Afskrivninger primo	-2.059.799
Tilgang	-87.300
Afgang	219.000
Samlede afskrivninger kr.	-1.928.099
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	428.188

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter entreprenøropgaver indenfor kloak, jord og beton. Der har i regnskabsåret været beskæftiget gennemsnitlig syv medarbejdere, og der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover sædvanlige leverandørgarantier er der afgivet særskilte garantier på i alt kr. 1.191.926 stillet af Nykredit Bank A/S vedrørende igangværende og afsluttede leverancer.

Af ovennævnte garantier på kr. 1.191.926 er kr. 1.127.192 tillige omfattet af garantier stillet af tidligere bankforbindelse, som tillige er sikret ved endnu ikke frigivne sikringskonti kr. 258.375, hvoraf kr. 148.793 er frigivet efter regnskabsårets udløb.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor Nykredit Bank A/S beror virksomhedspant i form af skadesløsbrev kr. 1.000.000 med virksomhedspant i goodwill, driftsmidler, lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt særskilt ejerpantebrev kr. 900.000 i løsøre til samlet regnskabsmæssig værdi kr. 428.000.

Virksomheden har indgået leasingaftaler omhandlende driftsmidler til kostpris kr. 856.340. De samlede leasingydelser er opgjort til årligt kr. 159.276 og kr. 501.948 til udløb, heraf frikøbsforpligtelser kr. 92.000.

Virksomheden indgår i en dansk sambeskatning med Kje Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for selskabsskat i de øvrige i sambeskatningen indgående virksomheder.

Der foreligger herudover ikke pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventalforpligtelser.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Virksomhedens aktiekapital er kr. 1.000.000 fordelt i aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

I henhold til kapitalejefortegnelsen ejer nedennævnte min. fem procent af stemmerne eller virksomhedskapitalen:

Kje Holding ApS, Gl. Mårsøvej 5, 4300 Holbæk

Nærtstående parter

Virksomheden har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Lejeaftale med Elmegård Mårsø I/S v/Eva & Kenno Jørgensen på markedsmæssige vilkår samt gældsforpligtelser overfor direktør Kenno Jørgensen og virksomheder med direktør Kenno Jørgensen som kapitalejer.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen.

7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Den opgjorte udskudte skat kr. 305.140 er i virksomhedens favør og vedrører forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser samt skattemæssig resultatsaldo. Beløbet er indregnet som Andre tilgodehavender.