

# **K.J. ENTREPRISE. HOLBÆK A/S**

Gl. Mårsøvej 5  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**02/05/2017**

---

**Kenno Jørgensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

**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 2016, 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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Holbæk, den 10/04/2017

## Direktion

Kenno Jørgensen  
direktør

## Bestyrelse

Kenno Jørgensen

Marianne Elisabet Jørgensen  
formand

Dennis Kenneth Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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 2016 - 31. december 2016 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 ISRS 4410, som omhandler 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, 10/04/2017

Søren Troensegaard  
registreret revisor  
Exante Revision ApS  
CVR: 70694611

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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

Der er foretaget reklassifikation af deponeringskonti vedrørende sikkerhedsstillelser, 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.

## Resultatopgørelse

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.

## Balance

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-

realisationsværdi, 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.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		8.973.900	8.039.197
Vareforbrug .....		-4.627.724	-3.890.640
Andre driftsindtægter .....		72.250	149.575
Andre eksterne omkostninger .....		-1.479.100	-1.463.423
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.939.326</b>	<b>2.834.709</b>
Lønninger .....		-2.063.159	-1.867.826
Pensioner .....		-268.873	-258.979
Andre omkostninger til social sikring .....		-127.916	-119.140
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-69.432	-91.625
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>409.946</b>	<b>497.139</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Andre finansielle omkostninger .....		-100.874	-112.557
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>309.072</b>	<b>384.582</b>
Skat af årets resultat .....	1	-68.618	-84.832
<b>Årets resultat .....</b>		<b>240.454</b>	<b>299.750</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		240.454	299.750
<b>I alt .....</b>		<b>240.454</b>	<b>299.750</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		393.863	254.595
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>393.863</b>	<b>254.595</b>
Andre tilgodehavender .....		413.610	482.228
Deposita .....		297.666	177.646
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>711.276</b>	<b>659.874</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.105.139</b>	<b>914.469</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		45.000	56.250
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>45.000</b>	<b>56.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		408.028	1.446.282
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		347.704	125.000
Periodeafgrænsningsposter .....		118.796	16.534
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>874.528</b>	<b>1.587.816</b>
Likvide beholdninger .....		3.128	4.582
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>922.656</b>	<b>1.648.648</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.027.795</b>	<b>2.563.117</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.000.000	1.000.000
Overført resultat .....		-350.892	-591.346
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>649.108</b>	<b>408.654</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		32.765	126.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		471.470	1.136.024
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		874.452	891.838
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.378.687</b>	<b>2.154.463</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.378.687</b>	<b>2.154.463</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.027.795</b>	<b>2.563.117</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	68.618	84.832
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>68.618</u>	<u>84.832</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmidler kr.</b>
Kostpris primo	2.649.376
Tilgang	236.450
Afgang	-432.164
<b>Samlet kostpris kr.</b>	<b>2.453.662</b>
Afskrivninger primo	-2.394.781
Tilgang	-69.432
Afgang	404.414
<b>Samlede afskrivninger kr.</b>	<b>-2.059.799</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.</b>	<b>393.863</b>

### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter entreprenøropgaver indenfor kloak, jord og beton. Der har i regnskabsåret været beskæftiget gennemsnitlig otte 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. 1.547.461 stillet af Nordea Bank AB vedrørende igangværende og afsluttede leverancer. Sikringskonti kr. 297.666 er deponeret i forbindelse med garantierne.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor Nordea Bank AB 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.

Virksomheden har indgået leasingaftaler omhandlende driftsmidler til kostpris kr. 686.430. De samlede leasingydelse er opgjort til årligt kr. 142.415 og kr. 483.776 til udløb, heraf frikøbsforpligtelser kr. 75.000.

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. 269.610 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.