

K.J. ENTREPRISE. HOLBÆK A/S

Gl. Mårsøvej 5
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

29/03/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

EXANTE REVISION ApS

Rådhusvej 4

Holbæk

DK Danmark

CVR-nr: 70694611

P-enhed: 1002326924

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2015, 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 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Holbæk, den 18/03/2016

Direktion

Kenno Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Kenno Jørgensen

Marianne Elisabet Jørgensen

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 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogholderi og øvrige regnskabsmæssige oplysninger og informationer, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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, 18/03/2016

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, ligesom årsregnskabet informationer er tilrettelagt efter sammenlignelig regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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-realiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Igangværende arbejder måles 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		8.039.197	8.766.643
Vareforbrug		-3.890.640	-4.299.570
Andre driftsindtægter		149.575	0
Andre eksterne omkostninger		-1.463.423	-1.472.163
Bruttoresultat		2.834.709	2.994.910
Lønninger		-1.867.826	-2.068.306
Pensioner		-258.979	-276.884
Andre omkostninger til social sikring		-119.140	-139.102
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-91.625	-96.902
Resultat af ordinær primær drift		497.139	413.716
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		-112.557	-131.568
Ordinært resultat før skat		384.582	282.148
Skat af årets resultat	1	-84.832	-95.350
Årets resultat		299.750	186.798
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		299.750	186.798
I alt		299.750	186.798

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		254.595	271.845
Materielle anlægsaktiver i alt	3	254.595	271.845
Andre tilgodehavender		482.228	567.060
Finansielle anlægsaktiver i alt		482.228	567.060
Anlægsaktiver i alt		736.823	838.905
Fremstillede varer og handelsvarer		56.250	75.000
Varebeholdninger i alt		56.250	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.446.282	911.984
Igangværende arbejder for fremmed regning		125.000	620.789
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		16.534	15.899
Tilgodehavender i alt		1.587.816	1.548.672
Likvide beholdninger		182.228	149.207
Omsætningsaktiver i alt		1.826.294	1.772.879
Aktiver i alt		2.563.117	2.611.784

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-591.346	-891.096
Egenkapital i alt	4	408.654	108.904
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		126.601	935.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.136.024	550.768
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		891.838	1.016.895
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.154.463	2.502.880
Gældsforpligtelser i alt		2.154.463	2.502.880
Passiver i alt		2.563.117	2.611.784

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	84.832	62.260
Regulering vedrørende tidligere år	0	33.090
	<u>84.832</u>	<u>95.350</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	2.945.371
Tilgang	77.300
Afgang	-373.295
Samlet kostpris kr.	2.649.376
Afskrivninger primo	-2.673.526
Tilgang	-91.625
Afgang	370.370
Samlede afskrivninger kr.	-2.394.781
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	254.595

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.000.000	-891.096	108.904
Årets resultat		299.750	299.750
Egenkapital ultimo	1.000.000	-591.346	408.654

5. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Under kortfristede gældsforpligtelser indgår gæld til banker kr. 126.601. Beløbet udgør gæld til Nordea Bank A/S vedrørende kassekredit med kreditmax. kr. 1.100.000.

6. 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.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover sædvanlige leverandørgarantier er der afgivet særskilte garantier på i alt kr. 953.348 stillet af Nordea Bank A/S vedrørende igangværende og afsluttede leverancer. Likvide beholdninger omfatter sikringskonti kr. 177.646 i forbindelse med garantiene.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor Nordea Bank A/S beror løsørejerpantebrev kr. 900.000 med pant i virksomheden tilhørende driftsmidler til regnskabsmæssig værdi kr. 254.595 samt 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. 486.240. De samlede leasingydelser er opgjort til årligt kr. 76.600 og kr. 409.150 til udløb, heraf frikøbsforpligtelser kr. 50.000.

Der foreligger herudover ikke pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

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

Direktør Kenno Jørgensen, 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.

9. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Den opgjorte udskudte skat kr. 338.228 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.