

# **K.J. ENTREPRISE. HOLBÆK A/S**

Gl. Mårsøvej 5  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**29/05/2019**

**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

CVR-nr: 10529204

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**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 2018, 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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holbæk, den 27/05/2019

## 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 2018 - 31. december 2018 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 årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 27/05/2019

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.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning .....		3.689.563	7.343.898
Vareforbrug .....		-1.712.242	-3.404.452
Andre driftsindtægter .....		138.240	68.000
Andre eksterne omkostninger .....		-1.051.160	-1.509.009
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.064.401</b>	<b>2.498.437</b>
Lønninger .....		-969.696	-2.102.819
Pensioner .....		-135.766	-268.302
Andre omkostninger til social sikring .....		-58.279	-124.632
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-58.882	-87.300
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-158.222</b>	<b>-84.616</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-65.098	-103.445
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-223.320</b>	<b>-188.061</b>
Skat af årets resultat .....	1	49.126	35.530
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-174.194</b>	<b>-152.531</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-174.194	-152.531
<b>I alt .....</b>		<b>-174.194</b>	<b>-152.531</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		173.911	428.188
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>173.911</b>	<b>428.188</b>
Andre tilgodehavender .....		498.266	449.140
Deposita .....		0	258.375
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>498.266</b>	<b>707.515</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>672.177</b>	<b>1.135.703</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		45.000	45.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		276.950	880.506
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		128.900	161.750
Periodeafgrænsningsposter .....		101.843	119.193
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>507.693</b>	<b>1.161.449</b>
Likvide beholdninger .....		20.172	2.766
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>572.865</b>	<b>1.209.215</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.245.042</b>	<b>2.344.918</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.000.000	1.000.000
Overført resultat .....		-677.617	-503.423
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>322.383</b>	<b>496.577</b>
Gæld til banker .....		375.895	669.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		182.356	634.985
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		364.408	544.076
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>922.659</b>	<b>1.848.341</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>922.659</b>	<b>1.848.341</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.245.042</b>	<b>2.344.918</b>

	Note
Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser .....	4

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	- 49.126	- 35.530
	<u>-49.126</u>	<u>- 35.530</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Driftsmidler</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	2.356.287
Tilgang	102,065
Afgang	- 359.190
<b>Samlet kostpris kr.</b>	<b>2.099.162</b>
Afskrivninger primo	- 1.928.099
Tilgang	- 58.882
Afgang	61.730
<b>Samlede afskrivninger kr.</b>	<b>- 1.925.251</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.</b>	<b>173.911</b>

### 4. Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Der er usikkerhed omkring indregnet skatteaktiv kr. 354.000, idet dette aktiv forudsætter overskudsgivende drift de nærmeste år, herunder indtægter ved frasalg af materiel udover regnskabsmæssig værdi.

### 5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter entreprenøropgaver indenfor kloak, jord og beton. Der har i regnskabsåret været beskæftiget gennemsnitlig fire medarbejdere. Virksomhedens aktiviteter er faldet markant og trods omkostningstilpasninger er årets resultat utilfredsstillende.

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover sædvanlige leverandørgarantier er der afgivet særskilte garantier på i alt kr. 723.877 stillet af Nykredit Bank A/S vedrørende igangværende og afsluttede leverancer.

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. 174.000.

Virksomheden har indgået leasingaftaler omhandlende driftsmidler til kostpris kr. 656.340. De samlede leasingydelser er opgjort til årligt kr. 151.069 og kr. 281.900 til udløb, heraf frikøbsforpligtelser kr. 67.000.

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 eventualforpligtelser.

## 7. 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.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4

