

K.J. ENTREPRISE. HOLBÆK A/S

Gl. Mårsøvej 5
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/08/2020

Kenno Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K.J. ENTREPRISE. HOLBÆK A/S

Gl. Mårsøvej 5

4300 Holbæk

e-mailadresse: kj@kj-entreprise.dk

CVR-nr: 10529204

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 28/08/2020

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 2019 - 31. december 2019 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, 28/08/2020

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.

Personaleomkostninger til virksomhedens medarbejdere i form af løn, pensioner og andre omkostninger til social sikring omfatter alle lønrelaterede omkostninger efter modregning af modtagne tilskud og lønrefusioner fra offentlige myndigheder.

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. Foretagne opskrivninger forlænger afskrivningsperioden med max. fem 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 med 22% af forskel mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser samt eventuel negativ skattemæssig resultatsaldo. Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Sambeskatning med anden virksomhed.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		2.678.847	3.689.563
Vareforbrug		-1.282.382	-1.712.242
Andre driftsindtægter		399.960	138.240
Andre eksterne omkostninger		-932.202	-1.051.160
Bruttoresultat		864.223	1.064.401
Lønninger		-936.613	-969.696
Pensioner		-126.254	-135.766
Andre omkostninger til social sikring		-62.417	-58.279
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-179.820	-58.882
Resultat af ordinær primær drift		-440.881	-158.222
Øvrige finansielle omkostninger		-44.626	-65.098
Ordinært resultat før skat		-485.507	-223.320
Skat af årets resultat	1	-354.266	49.126
Årets resultat		-839.773	-174.194
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-839.773	-174.194
I alt		-839.773	-174.194

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		635.001	173.911
Materielle anlægsaktiver i alt	2	635.001	173.911
Udskudte skatteaktiver		0	354.266
Deposita		144.000	144.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		144.000	498.266
Anlægsaktiver i alt		779.001	672.177
Fremstillede varer og handelsvarer		45.000	45.000
Varebeholdninger i alt		45.000	45.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		293.269	276.950
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	128.900
Periodeafgrænsningsposter		66.029	101.843
Tilgodehavender i alt		359.298	507.693
Likvide beholdninger		13.480	20.172
Omsætningsaktiver i alt		417.778	572.865
Aktiver i alt		1.196.779	1.245.042

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Overført resultat		-875.000	-677.617
Egenkapital i alt		125.000	322.383
Gæld til banker		538.180	375.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.574	182.356
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		407.025	364.408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.071.779	922.659
Gældsforpligtelser i alt		1.071.779	922.659
Passiver i alt		1.196.779	1.245.042

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	0	-677.617	0	322.383
Årets resultat			-839.773		-839.773
Årets opskrivning		642.390			642.390
Overførsel til dækning af tab		-642.390	642.390		0
Egenkapital, ultimo	1.000.000	0	-875.000	0	125.000

Noter

1. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	354.266	- 49.126
	<u>354.266</u>	<u>- 49.126</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	<u>2.099.162</u>
Tilgang	17.000
Afgang	- 1.455.150
Samlet kostpris kr.	<u>661.012</u>
Opskrivninger primo	0
Tilgang	642.390
Afgang	0
Samlede afskrivninger kr.	642.390
Afskrivninger primo	- 1.925.251
Tilgang	- 179.820
Afgang	1.436.670
Samlede afskrivninger kr.	<u>- 668.401</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo kr.	<u>635.001</u>

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter entreprenøropgaver indenfor kloak, jord og beton. Der har i regnskabsåret været beskæftiget gennemsnitlig tre medarbejdere. Virksomhedens aktiviteter har været fortsat faldende tillige med stærkt faldende dækningsgrad, hvorved ledelsen endnu ikke er lykkedes med de helt nødvendige driftsforbedringer. Ledelsen forventer dog et beskedent overskud i regnskabsåret 2020.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover sædvanlige leverandørgarantier er der afgivet særskilte garantier på i alt kr. 379.055 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. 635.000.

Virksomheden har indgået leasingaftaler omhandlende driftsmidler til kostpris kr. 486.340. De samlede leasingydelse er opgjort til kr. 113.731 til udløb, heraf frikøbsforpligtelser kr. 50.000.

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.

5. 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:

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 markeds-mæssige vilkår samt gældsforpligtelser overfor direktør Kenno Jørgensen og virksomheder med direktør Kenno Jørgensen som kapitalejer.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3