

S. Jacobsen A/S

Kongevejen 482

2840 Holte

CVR-nr. 12689977

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.11.2018

Dirigent

Navn: Knud Thyboe Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Pengestrømsopgørelse for 2017/18	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S. Jacobsen A/S
Kongevejen 482
2840 Holte

CVR-nr.: 12689977
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Telefon: 45421002
Hjemmeside: www.sjacobsen.dk
E-mail: sjacobsen@sjacobsen.dk

Bestyrelse

Knud Thyboe Christensen
Henry Jens Peter Truelsen Jakobsen
Hardy Peter Truelsen Jakobsen
Gitte Bach Jakobsen

Direktion

Gitte Bach Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for S. Jacobsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 09.11.2018

Direktion

Gitte Bach Jakobsen

Bestyrelse

Knud Thyboe Christensen

Henry Jens Peter Truelsen
Jakobsen

Hardy Peter Truelsen Jakobsen

Gitte Bach Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i S. Jacobsen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Jacobsen A/S for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 09.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Kreiner

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26765

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i vognmandsvirksomhed, entreprenørvirksomhed samt reparation og vedligeholdelse af kloakker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 1.235 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 5.285 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		18.849.117	11.794
Personaleomkostninger	1	(13.299.886)	(8.676)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.434.195)</u>	<u>(2.176)</u>
Driftsresultat		2.115.036	942
Andre finansielle indtægter	3	56.138	71
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(581.837)</u>	<u>(399)</u>
Resultat før skat		1.589.337	614
Skat af årets resultat	5	<u>(354.622)</u>	<u>(133)</u>
Årets resultat		<u>1.234.715</u>	<u>481</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	250
Overført resultat		<u>1.234.715</u>	<u>231</u>
		<u>1.234.715</u>	<u>481</u>

Balance pr. 30.06.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner		28.355.616	17.805
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	28.355.616	17.805
Deposita		85.000	85
Finansielle anlægsaktiver		85.000	85
Anlægsaktiver		28.440.616	17.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.410.995	3.154
Andre tilgodehavender		34.869	339
Periodeafgrænsningsposter	7	327.839	675
Tilgodehavender		6.773.703	4.168
Likvide beholdninger		3.880	24
Omsætningsaktiver		6.777.583	4.192
Aktiver		35.218.199	22.082

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		4.785.129	3.550
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>250</u>
Egenkapital		<u>5.285.129</u>	<u>4.300</u>
Udskudt skat	9	<u>983.167</u>	<u>750</u>
Hensatte forpligtelser		<u>983.167</u>	<u>750</u>
Finansielle leasingforpligtelser		19.273.873	11.362
Skyldig selskabsskat		<u>121.310</u>	<u>21</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>19.395.183</u>	<u>11.383</u>
Bankgæld		479.558	52
Finansielle leasingforpligtelser		4.302.284	2.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.651.720	935
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		184.082	0
Skyldig selskabsskat		16.396	0
Anden gæld		<u>2.920.680</u>	<u>1.753</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.554.720</u>	<u>5.649</u>
Gældsforpligtelser		<u>28.949.903</u>	<u>17.032</u>
Passiver		<u>35.218.199</u>	<u>22.082</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.576.272	250.000	3.326.272
Ændring i regnskabspraksis	0	974.142	0	974.142
Korrigeret egenkapital primo	500.000	3.550.414	250.000	4.300.414
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	1.234.715	0	1.234.715
Egenkapital ultimo	500.000	4.785.129	0	5.285.129

Pengestrømsopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		2.115.036	942
Af- og nedskrivninger		3.434.195	2.226
Ændringer i arbejdskapital	10	<u>(536.522)</u>	<u>(352)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		5.012.709	2.816
Modtagne finansielle indtægter		56.138	71
Betalte finansielle omkostninger		(581.837)	(400)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(5.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende drift		4.482.010	2.487
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(14.790.655)	(7.921)
Salg af immaterielle anlægsaktiver		<u>795.000</u>	<u>1.049</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(13.995.655)	(6.872)
Optagelse af lån		14.580.357	7.340
Afdrag på lån mv.		(5.264.563)	(3.064)
Udbetalt udbytte		<u>(250.000)</u>	<u>(400)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		9.065.794	3.876
Ændring i likvider		(447.851)	(509)
Likvider primo		<u>(27.827)</u>	<u>481</u>
Likvider ultimo		(475.678)	(28)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.880	24
Kortfristet gæld til banker		<u>(479.558)</u>	<u>(52)</u>
Likvider ultimo		(475.678)	(28)

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.172.963	7.831
Pensioner	843.485	554
Andre omkostninger til social sikring	153.810	168
Andre personaleomkostninger	129.628	123
	13.299.886	8.676
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	29	22
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.454.195	2.349
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(20.000)	(173)
	3.434.195	2.176
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	14
Øvrige finansielle indtægter	56.138	57
	56.138	71
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	554.857	368
Øvrige finansielle omkostninger	26.980	31
	581.837	399
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	121.310	21
Ændring af udskudt skat	233.312	120
Regulering vedrørende tidligere år	0	(8)
	354.622	133

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	23.690.292	159.009
Tilgange	14.790.655	0
Afgange	<u>(1.226.997)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>37.253.950</u>	<u>159.009</u>
Af- og nedskrivninger primo	(5.884.809)	(159.009)
Årets afskrivninger	(3.454.195)	0
Tilbageførsel ved afgange	<u>440.670</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(8.898.334)</u>	<u>(159.009)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>28.355.616</u>	<u>0</u>

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger 357 t.kr. (2016/17: 675 t.kr.).

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>500</u>	1000	<u>500.000</u>
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.002.967	761
Hensatte forpligtelser	<u>(19.800)</u>	<u>(11)</u>
	<u>983.167</u>	<u>750</u>
Bevægelser i året		
Primo	749.855	
Indregnet i resultatopgørelsen	<u>233.312</u>	
Ultimo	<u>983.167</u>	

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(2.607.121)	(616)
Ændring i leverandørgæld mv.	2.070.599	264
	(536.522)	(352)

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	36.000	36

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har via sin bankforbindelse og forsikringsselskab afgivet arbejdsgarantier for i alt 1.445 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

For at regnskabet i højere grad udtrykker selskabets aktivitet, har ledelsen har valgt at ændre regnskabspraksis for indregning og måling af leasingforpligtelser, således at disse indregnes i balancen mod tidligere hvor forpligtelsen alene blev note oplyst.

Dette har følgende beløbsmæssig indvirkning på regnskabet for indeværende regnskabsår og sidste år, som kan specificeres som følgende.

Regnskabspost	2017/18 t.Kr.	2016/17 t.kr.
Egenkapital	1.307	973
Balancesum	25.156	15.422
Hensættelse til udskudt skat	94	42
Årets resultat	333	142

Pengestrømsopgørelsen og sammenligningstal for regnskabsåret er tilpasset den nye regnskabspraksis.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer der direkte er knyttet til omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Automobiler	5-10 år
Driftsmateriel	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger, med fradrag af kortfristet bankgæld.