

S. Jacobsen A/S

Kongevejen 482

2840 Holte

CVR-nr. 12689977

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2019

Dirigent

Navn: Knud Thyboe Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2018/19	2
Balance pr. 30.06.2019	2
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	2
Pengestrømsopgørelse for 2018/19	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S. Jacobsen A/S
Kongevejen 482
2840 Holte

CVR-nr.: 12689977
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

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

Bestyrelse

Knud Thyboe Christensen, formand
Henry Jens Peter Truelsen Jakobsen
Hardy Peter Truelsen Jakobsen
Gitte Bach Steinlein

Direktion

Gitte Bach Steinlein, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 22.11.2019

Direktion

Gitte Bach Steinlein
direktør

Bestyrelse

Knud Thyboe Christensen
formand

Henry Jens Peter Truelsen
Jakobsen

Hardy Peter Truelsen Jakobsen

Gitte Bach Steinlein

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i S. Jacobsen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Jacobsen A/S for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser

Selskabet har i strid med skatteloven i regnskabsåret ikke foretaget rettidig indberetning af A-SKAT og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

Selskabet har i strid med selskabslovens bestemmelser ydet lån til virksomhedens ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet med tillæg af renter iht. Selskabsloven er tilbagebetalt til selskabet inden aflæggelse af regnskabet.

København, den 22.11.2019

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 i regnskabsåret realiseret et overskud på 1.072 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 6.357 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		21.283.676	18.904
Personaleomkostninger	1	(14.771.058)	(13.299)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(4.400.152)</u>	<u>(3.434)</u>
Driftsresultat		2.112.466	2.171
Andre finansielle indtægter	3	1.306	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(729.993)</u>	<u>(582)</u>
Resultat før skat		1.383.779	1.589
Skat af årets resultat	5	<u>(312.159)</u>	<u>(354)</u>
Årets resultat		<u>1.071.620</u>	<u>1.235</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Overført resultat		<u>821.620</u>	<u>1.235</u>
		<u>1.071.620</u>	<u>1.235</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		27.889.698	28.356
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>27.889.698</u>	<u>28.356</u>
Deposita		85.000	85
Finansielle anlægsaktiver		<u>85.000</u>	<u>85</u>
Anlægsaktiver		<u>27.974.698</u>	<u>28.441</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.148.604	6.411
Andre tilgodehavender		9.710	37
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	23.432	0
Periodeafgrænsningsposter	8	345.045	327
Tilgodehavender		<u>6.526.791</u>	<u>6.775</u>
Likvide beholdninger		<u>166.149</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.692.940</u>	<u>6.780</u>
Aktiver		<u>34.667.638</u>	<u>35.221</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500
Overført overskud eller underskud		5.606.749	4.785
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Egenkapital		<u>6.356.749</u>	<u>5.285</u>
Udskudt skat		1.079.856	984
Hensatte forpligtelser		<u>1.079.856</u>	<u>984</u>
Finansielle leasingforpligtelser		18.294.079	19.274
Skyldig selskabsskat		209.470	121
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>18.503.549</u>	<u>19.395</u>
Bankgæld		0	480
Finansielle leasingforpligtelser		4.391.617	4.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.067.409	1.653
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		64.362	184
Skyldig selskabsskat		110.644	16
Anden gæld		3.093.452	2.922
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.727.484</u>	<u>9.557</u>
Gældsforpligtelser		<u>27.231.033</u>	<u>28.952</u>
Passiver		<u>34.667.638</u>	<u>35.221</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.785.129	0	5.285.129
Årets resultat	0	821.620	250.000	1.071.620
Egenkapital ultimo	500.000	5.606.749	250.000	6.356.749

Pengestrømsopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2016/17 t.kr.
Driftsresultat		2.112.466	2.171
Af- og nedskrivninger		4.400.152	3.434
Ændringer i arbejdskapital	11	(285.346)	(536)
Pengestrømme vedrørende primær drift		6.227.272	5.069
Modtagne finansielle indtægter		1.306	0
Betalte finansielle omkostninger		(729.993)	(581)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(33.062)	(5)
Pengestrømme vedrørende drift		5.465.523	4.483
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(4.903.158)	(14.791)
Salg af materielle anlægsaktiver		968.924	795
Pengestrømme vedrørende investeringer		(3.934.234)	(13.996)
Optagelse af lån		3.966.632	14.580
Afdrag på lån mv.		(4.856.094)	(5.264)
Udbetalt udbytte		0	(250)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(889.462)	9.066
Ændring i likvider		641.827	(447)
Likvider primo		(475.678)	(28)
Likvider ultimo		166.149	(475)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		166.149	5
Kortfristet gæld til banker		0	(480)
Likvider ultimo		166.149	(475)

Noter

	2018/19	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.451.716	12.173
Pensioner	963.603	843
Andre omkostninger til social sikring	224.694	154
Andre personaleomkostninger	<u>131.045</u>	<u>129</u>
	<u>14.771.058</u>	<u>13.299</u>
Antal ansatte pr. balancedagen	<u>28</u>	<u>29</u>
	2018/19	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.655.594	3.454
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(255.442)</u>	<u>(20)</u>
	<u>4.400.152</u>	<u>3.434</u>
	2018/19	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	<u>1.306</u>	<u>0</u>
	<u>1.306</u>	<u>0</u>
	2018/19	2016/17
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	707.612	555
Øvrige finansielle omkostninger	<u>22.381</u>	<u>27</u>
	<u>729.993</u>	<u>582</u>
	2018/19	2016/17
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	215.470	121
Ændring af udskudt skat	<u>96.689</u>	<u>233</u>
	<u>312.159</u>	<u>354</u>

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	37.253.950	159.009
Tilgange	4.903.158	0
Afgange	<u>(2.266.997)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>39.890.111</u>	<u>159.009</u>
Af- og nedskrivninger primo	(8.898.334)	(159.009)
Årets afskrivninger	(4.655.594)	0
Tilbageførsel ved afgange	<u>1.553.515</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(12.000.413)</u>	<u>(159.009)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>27.889.698</u>	<u>0</u>
Ikke-ejede aktiver	<u>27.429.967</u>	<u>-</u>

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavendet pr. 30.06.2019 består af tilgodehavende hos selskabets direktør 7.635 kr., hos et medlem af selskabets bestyrelse 7.635 kr., samt hos ledelsesmedlemmernes fælles holdingselskab 8.162 kr. Tilgodehavendet, der opstod ved en administrativ fejl, udgør pr. balancedagen i alt 23.432 kr. inkl. tilskrevne renter på 1.306 kr. (10 % i lovpligtige renter iht. Selskabsloven) og er inkl. yderligere renter i henhold til selskabsloven indfriet inden aflæggelse af dette regnskab.

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger 345 t.kr. (2017/18: 327 t.kr.)

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>500</u>	1000	<u>500.000</u>
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

Noter

	Restgæld efter 5 år kr.	
	2018/19 kr.	2016/17 t.kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Finansielle leasingforpligtelser	1.052.628	
	1.052.628	
11. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	245.913	(2.607)
Ændring i leverandørgæld mv.	(531.259)	2.071
	(285.346)	(536)
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	120.000	36
13. Eventualforpligtelser		
Selskabet har via sin bankforbindelse og forsikringsselskab afgivet arbejdsgarantier for i alt 1.777 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelser.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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.

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.