



S. Jacobsen A/S

Kongevejen 482
2840 Holte
CVR-nr. 12689977

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.11.2021

Knud Thyboe Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Pengestrømsopgørelse for 2020/21	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S. Jacobsen A/S
Kongevejen 482
2840 Holte

CVR-nr.: 12689977
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Bestyrelse

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

Direktion

Gitte Bach Steinlein, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 19.11.2021

Direktion

Gitte Bach Steinlein

direktør

Bestyrelse

Knud Thyboe Christensen

formand

Hardy Peter Truelsen Jakobsen

Henry Jens 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 01.07.2020 - 30.06.2021, 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. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovgivningens bestemmelser

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

Holte, den 19.11.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Kreiner

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26765

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet 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 1.077 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 7.291 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsen forventer ikke, at de fortsatte eftervirkninger af udbruddet og spredningen af Covid-19 vil have væsentlig indflydelse på tilrettelæggelsen og afviklingen af den daglige drift i selskabet.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		22.162.493	20.926.426
Personaleomkostninger	1	(15.697.588)	(14.718.221)
Af- og nedskrivninger	2	(4.473.630)	(4.852.257)
Driftsresultat		1.991.275	1.355.948
Andre finansielle indtægter		3.314	9.872
Andre finansielle omkostninger		(563.824)	(705.097)
Resultat før skat		1.430.765	660.723
Skat af årets resultat	3	(353.275)	(154.334)
Årets resultat		1.077.490	506.389
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		750.000	400.000
Overført resultat		327.490	106.389
Resultatdisponering		1.077.490	506.389

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		23.197.640	26.369.282
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	4	23.197.640	26.369.282
Deposita		85.000	85.000
Finansielle aktiver		85.000	85.000
Anlægsaktiver		23.282.640	26.454.282
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.029.971	5.624.627
Andre tilgodehavender		69.244	65.002
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	98.661
Periodeafgrænsningsposter	6	214.696	576.673
Tilgodehavender		6.313.911	6.364.963
Likvide beholdninger		1.563.949	2.106.144
Omsætningsaktiver		7.877.860	8.471.107
Aktiver		31.160.500	34.925.389

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		6.040.628	5.713.138
Forslag til udbytte for regnskabsåret		750.000	400.000
Egenkapital		7.290.628	6.613.138
Udskudt skat		1.298.665	1.103.023
Hensatte forpligtelser		1.298.665	1.103.023
Leasingforpligtelser		11.551.966	16.247.900
Skyldig skat		108.072	104.387
Anden gæld		1.383.720	1.128.252
Langfristede gældsforpligtelser	8	13.043.758	17.480.539
Leasingforpligtelser		4.989.307	4.878.716
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.439.835	1.087.027
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	81.362
Skyldig skat		104.387	209.470
Anden gæld		2.993.920	3.472.114
Kortfristede gældsforpligtelser		9.527.449	9.728.689
Gældsforpligtelser		22.571.207	27.209.228
Passiver		31.160.500	34.925.389
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	5.713.138	400.000	6.613.138
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	327.490	750.000	1.077.490
Egenkapital ultimo	500.000	6.040.628	750.000	7.290.628

Pengestrømsopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Driftsresultat		1.991.275	1.355.948
Af- og nedskrivninger		4.473.630	4.852.257
Ændringer i arbejdskapital	9	99.772	1.705.360
Pengestrømme vedrørende primær drift		6.564.677	7.913.565
Modtagne finansielle indtægter		3.314	9.872
Betalte finansielle omkostninger		(563.824)	(705.097)
Refunderet/(betalt) skat		(259.031)	(140.144)
Pengestrømme vedrørende drift		5.745.136	7.078.196
Køb mv. af materielle aktiver		(1.602.704)	(4.094.398)
Salg af materielle aktiver		31.737	765.277
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.570.967)	(3.329.121)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		4.174.169	3.749.075
Optagelse af lån		1.251.233	3.590.670
Afdrag på lån mv.		(5.567.597)	(5.149.750)
Udbetalt udbytte		(400.000)	(250.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(4.716.364)	(1.809.080)
Ændring i likvider		(542.195)	1.939.995
Likvider primo		2.106.144	166.149
Likvider ultimo		1.563.949	2.106.144
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.563.949	2.106.144
Likvider ultimo		1.563.949	2.106.144

Noter

1 Personalemkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	14.284.058	13.249.708
Pensioner	1.053.046	953.986
Andre omkostninger til social sikring	223.840	337.153
Andre personalemkostninger	136.644	177.374
	15.697.588	14.718.221
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	30	29

2 Af- og nedskrivninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	4.763.402	4.673.644
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(289.772)	178.613
	4.473.630	4.852.257

3 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	154.072	131.167
Ændring af udskudt skat	195.642	23.167
Regulering vedrørende tidligere år	3.561	0
	353.275	154.334

4 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	41.230.558	159.009
Tilgange	1.602.704	0
Afgange	(89.900)	0
Kostpris ultimo	42.743.362	159.009
Af- og nedskrivninger primo	(14.861.276)	(159.009)
Årets afskrivninger	(4.763.402)	0
Tilbageførsel ved afgang	78.956	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(19.545.722)	(159.009)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.197.640	0
Ikke-ejede aktiver	22.654.657	0

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende pr. 30.06.2021 udgør 0 kr. pr. 30.06.20 mod 98. 661 kr. pr. 30.06.2020. Tilgodehavendet opstod ved en administrativ fejl i regnskabsåret 2019/20. Tilgodehavende er fuldt afregnet inkl. tilskrevne renter på 8.550 kr. (10 % i lovpligtige renter iht. Selskabsloven) for hele perioden, hvoraf 4.697 kr. kan henføres til regnskabsåret 2020/21.

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger 215 t.kr. (2019/20: 577 t.kr.)

7 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	500	1.000	500.000
	500		500.000

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Leasingforpligtelser	11.551.966	136.633
Skyldig skat	108.072	0
Anden gæld	1.383.720	0
	13.043.758	136.633

9 Ændring i arbejdskapital

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Ændring i tilgodehavender	51.052	161.828
Ændring i leverandørgæld mv.	48.720	1.543.532
	99.772	1.705.360

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	140.800	265.600

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har via sin bankforbindelse og forsikringsselskab afgivet arbejdsgarantier for i alt 1.613 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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 efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

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

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 aktiver

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

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 skat

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 aktiver, 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.