



S. Jacobsen A/S

Kongevejen 482
2840 Holte
CVR-nr. 12689977

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.12.2023

Knud Thyboe Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022/23	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	10
Pengestrømsopgørelse for 2022/23	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S. Jacobsen A/S
Kongevejen 482
2840 Holte

CVR-nr.: 12689977
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Bestyrelse

Knud Thyboe Christensen, formand
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 01.07.2022 - 30.06.2023 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. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 22.12.2023

Direktion

Gitte Bach Steinlein
direktør

Bestyrelse

Knud Thyboe Christensen
formand

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 01.07.2022 - 30.06.2023, 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. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 momsloven

Selskabet har i årets løb ikke foretaget rettidig indberetning af momsoplysninger, ligesom momsen ikke er afregnet rettidigt, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet har afregnet den forfaldne moms efter statusdagen.

København, den 22.12.2023

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 underskud på 21 t.kr. Egenkapitalen udgør herefter 4.977 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		15.268.190	17.031.596
Personaleomkostninger	1	(11.023.375)	(13.524.599)
Af- og nedskrivninger	2	(3.915.037)	(5.020.221)
Driftsresultat		329.778	(1.513.224)
Andre finansielle indtægter	3	436	0
Andre finansielle omkostninger	4	(314.027)	(461.791)
Resultat før skat		16.187	(1.975.015)
Skat af årets resultat	5	(36.900)	431.616
Årets resultat		(20.713)	(1.543.399)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(20.713)	(1.543.399)
Resultatdisponering		(20.713)	(1.543.399)

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Goodwill		142.858	171.429
Immaterielle aktiver	6	142.858	171.429
Produktionsanlæg og maskiner		13.346.634	17.089.052
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	7	13.346.634	17.089.052
Deposita		85.000	85.000
Finansielle aktiver		85.000	85.000
Anlægsaktiver		13.574.492	17.345.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.794.247	5.584.621
Andre tilgodehavender		27.428	44.826
Tilgodehavende skat		95.026	38.000
Periodeafgrænsningsposter	8	180.563	248.239
Tilgodehavender		5.097.264	5.915.686
Likvide beholdninger		1.170.496	0
Omsætningsaktiver		6.267.760	5.915.686
Aktiver		19.842.252	23.261.167

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		4.476.516	4.497.229
Egenkapital		4.976.516	4.997.229
Udskudt skat		872.204	874.272
Hensatte forpligtelser		872.204	874.272
Leasingforpligtelser		5.118.424	6.702.038
Anden gæld		1.433.621	1.418.209
Langfristede gældsforpligtelser	10	6.552.045	8.120.247
Bankgæld		0	292.866
Leasingforpligtelser		3.337.829	4.305.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.521.552	1.751.919
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		171.621	630.690
Skyldig skat		0	79.072
Anden gæld		2.410.485	2.209.606
Kortfristede gældsforpligtelser		7.441.487	9.269.419
Gældsforpligtelser		13.993.532	17.389.666
Passiver		19.842.252	23.261.167
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.497.229	4.997.229
Årets resultat	0	(20.713)	(20.713)
Egenkapital ultimo	500.000	4.476.516	4.976.516

Pengestrømsopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Driftsresultat		329.778	(1.513.224)
Af- og nedskrivninger		3.915.037	5.023.945
Ændringer i arbejdskapital	11	362.372	(54.867)
Pengestrømme vedrørende primær drift		4.607.187	3.455.854
Modtagne finansielle indtægter		436	0
Betalte finansielle omkostninger		(274.096)	(461.791)
Refunderet/(betalt) skat		(175.066)	(171.387)
Pengestrømme vedrørende drift		4.158.461	2.822.676
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(200.000)
Køb mv. af materielle aktiver		(4.033.452)	(803.062)
Salg af materielle aktiver		3.889.404	1.920.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		(144.048)	916.938
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		4.014.413	3.739.614
Optagelse af lån		2.780.000	138.394
Afdrag på lån mv.		(5.331.051)	(4.984.823)
Udbetalt udbytte		0	(750.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(2.551.051)	(5.596.429)
Ændring i likvider		1.463.362	(1.856.815)
Likvider primo		(292.866)	1.563.949
Likvider ultimo		1.170.496	(292.866)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.170.496	0
Kortfristet gæld til banker		0	(292.866)
Likvider ultimo		1.170.496	(292.866)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	10.006.940	11.932.976
Pensioner	766.835	1.242.996
Andre omkostninger til social sikring	158.851	207.408
Andre personaleomkostninger	90.749	141.219
	11.023.375	13.524.599
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19	27

2 Af- og nedskrivninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	28.571	28.571
Afskrivninger på materielle aktiver	4.596.085	4.738.234
Nedskrivninger af materielle aktiver	0	105.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(709.619)	148.416
	3.915.037	5.020.221

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	436	0
	436	0

4 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	293.409	443.756
Øvrige finansielle omkostninger	20.618	18.035
	314.027	461.791

5 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	21.974	0
Ændring af udskudt skat	(2.068)	(424.393)
Regulering vedrørende tidligere år	16.994	(7.223)
	36.900	(431.616)

6 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	200.000
Kostpris ultimo	200.000
Af- og nedskrivninger primo	(28.571)
Årets afskrivninger	(28.571)
Af- og nedskrivninger ultimo	(57.142)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	142.858

7 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	37.012.141	159.009
Tilgange	4.033.452	0
Afgange	(10.562.521)	0
Kostpris ultimo	30.483.072	159.009
Af- og nedskrivninger primo	(19.923.089)	(159.009)
Årets afskrivninger	(4.596.085)	0
Tilbageførsel ved afgang	7.382.736	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(17.136.438)	(159.009)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.346.634	0
Ikke-ejede aktiver	12.797.279	0

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger 181 t.kr. (2021/22: 248 t.kr.)

9 Virksomhedskapital

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

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.
Leasingforpligtelser	5.118.424
Anden gæld	1.433.621
	6.552.045

11 Ændring i arbejdskapital

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ændring i tilgodehavender	848.948	443.245
Ændring i leverandørgæld mv.	(486.576)	(498.112)
	362.372	(54.867)

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	120.000	140.800

13 Eventualforpligtelser

Selskabet har via sin bankforbindelse og forsikringsselskab afgivet arbejdsgarantier for i alt 200 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 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 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

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

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 leasingydelse.

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

	Brugstid
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.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

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.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse 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.

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.