

K-Jacobsen A/S
CVR-nr. 25457501
Vestergade 6, 2. sal
1456 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.02.2016

Dirigent



Navn: Kim Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K-Jacobsen A/S
Vestergade 6, 2. sal
1456 København K

CVR-nr.: 25457501
Stiftet: 09.12.2013
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.k-jacobsen.dk
E-mail: kj@k-jacobsen.dk

Bestyrelse

Ellen Marie Holmberg, formand
Hanne Steffensen
Kim Jacobsen

Direktion

Kim Jacobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for K-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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

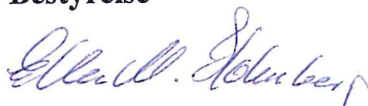
København, den 15.02.2016

Direktion



Kim Jacobsen

Bestyrelse



Ellen Marie Holmberg
formand



Hanne Steffensen



Kim Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K-Jacobsen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K-Jacobsen A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

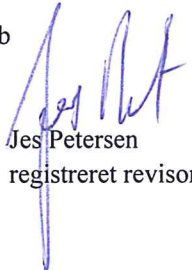
Næstved, den 15.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor



Jes Petersen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning og udvikling til virksomheder indenfor byggeri og anlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet blev et overskud på 466.902 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

Det er selskabets andet regnskabsår. Sammenligningstallene dækker perioden 09.12.2013 – 31.12.2014.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

Krav på indbetaling af virksomhedskapital

Krav på indbetaling af virksomhedskapital omfatter tegnet, men ikke indbetalt virksomhedskapital, der indregnes efter bruttometoden. Tilgodehavendet måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.957.403	1.919.525
Personaleomkostninger	1	(1.328.907)	(1.192.953)
Af- og nedskrivninger		<u>(12.629)</u>	<u>(2.839)</u>
Driftsresultat		615.867	723.733
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.690	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(810)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(3.629)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		614.928	722.923
Skat af ordinært resultat	3	<u>(148.026)</u>	<u>(180.637)</u>
Årets resultat		<u>466.902</u>	<u>542.286</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		475.000	150.000
Øvrige lovpligtige reserver		0	375.000
Overført resultat		<u>(8.098)</u>	<u>17.286</u>
		<u>466.902</u>	<u>542.286</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.670	51.803
Materielle anlægsaktiver	4	<u>56.670</u>	<u>51.803</u>
Deposita		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Anlægsaktiver		<u>96.670</u>	<u>91.803</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.226	178.855
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	57.257
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		435.747	0
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		375.000	375.000
Periodeafgrænsningsposter		0	60.000
Tilgodehavender		<u>1.054.973</u>	<u>671.112</u>
Likvide beholdninger		<u>1.145.699</u>	<u>698.969</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.200.672</u>	<u>1.370.081</u>
Aktiver		<u><u>2.297.342</u></u>	<u><u>1.461.884</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Reserve for ikke-indbetalt virksomhedskapital		375.000	375.000
Overført overskud eller underskud		9.187	17.285
Forslag til udbytte for regnskabsåret		475.000	150.000
Egenkapital		<u>1.359.187</u>	<u>1.042.285</u>
Udskudt skat		2.819	2.326
Hensatte forpligtelser		<u>2.819</u>	<u>2.326</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	41.895
Skyldig selskabsskat		147.533	178.311
Anden gæld		329.746	197.067
Periodeafgrænsningsposter		458.057	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>935.336</u>	<u>417.273</u>
Gældsforpligtelser		<u>935.336</u>	<u>417.273</u>
Passiver		<u>2.297.342</u>	<u>1.461.884</u>
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for ikke- indbetalt virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	375.000	17.285	150.000	1.042.285
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	0	(8.098)	475.000	466.902
Egenkapital ultimo	500.000	375.000	9.187	475.000	1.359.187

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.134.037	999.532
Pensioner	180.000	180.000
Andre omkostninger til social sikring	14.870	13.421
	<u>1.328.907</u>	<u>1.192.953</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	3.629	0
	<u>3.629</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	147.533	178.311
Ændring af udskudt skat	493	2.326
	<u>148.026</u>	<u>180.637</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		54.642
Tilgange		17.496
Kostpris ultimo		<u>72.138</u>
Af- og nedskrivninger primo		(2.839)
Årets afskrivninger		(12.629)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(15.468)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>56.670</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500.000	1,00	500.000
	<u>500.000</u>		<u>500.000</u>

Af selskabskapitalen er kr. 125.000 indbetalt ved stiftelse af selskabet, svarende til 25% af selskabskapitalen.

De resterende 75% indbetales på anfordring. Overdrages aktierne, hæfter både overdrageren og erhververen solidarisk over for selskabet.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kim Jacobsen 2010 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Indgået leasingaftale med månedlig ydelse på kr. 10.292. Restløbetid 30 måneder.

Indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 3 måneder.

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Kim Jacobsen 2010 Holding A/S ejer alle aktier i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.