

FUNDER & HENRIKSEN

K-Jacobsen A/S

Kirkebakken 21
4621 Gadstrup

CVR-nr. 25 45 75 01

Årsrapport for 2023

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. februar 2024

Hannah Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for K-Jacobsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 19. februar 2024

Direktion

Kim Jacobsen
direktør

Bestyrelse

Helle Jacobsen
formand

Ellen Marie Holmberg

Kim Jacobsen

Clara Maria Jacobsen

Hannah Sophie Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i K-Jacobsen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K-Jacobsen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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

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

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

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

Næstved, den 19. februar 2024

FUNDER OG HENRIKSEN REVISION

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen
Registreret revisor
mne17429

Selskabsoplysninger

Selskabet

K-Jacobsen A/S
Kirkebakken 21
4621 Gadstrup

Telefon: 24823921

Hjemmeside: www.k-jacobsen.dk

CVR-nr.: 25 45 75 01

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Helle Jacobsen, formand
Ellen Marie Holmberg
Kim Jacobsen
Clara Maria Jacobsen
Hannah Sophie Jacobsen

Direktion

Kim Jacobsen, direktør

Revisor

FUNDER OG HENRIKSEN REVISION
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2023</u> TDKK	<u>2022</u> TDKK	<u>2021</u> TDKK	<u>2020</u> TDKK	<u>2019</u> TDKK
Hovedtal					
Årets resultat	220	275	59	241	220
Balancesum	1.303	1.384	1.323	1.385	1.296
Egenkapital	881	911	736	777	736
Nøgletal					
Afkastningsgrad	21	26	7	23	22
Soliditetsgrad	68	66	56	56	57
Forretning af egenkapital	25	43	10	41	37

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2019. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivning, udvikling og undervisning for både private og offentlige virksomheder, som arbejder inden for bygge- og anlægsbranchen samt FM-branchen.

Selskabets faglige spidskompetencer inkluderer rådgivning og forretningsudvikling med fokus på at udvikle og implementere digitale teknologier som IKT, BIM og AI, samt fremme digital bæredygtighed i større bygge- og anlægsprojekter og større FM-organisationer.

Selskabet deltager også aktivt i innovations- og forskningsprojekter. Ofte i tæt samarbejde med universiteter, større virksomheder og brancheforeninger. Derudover har selskabet en betydelig undervisningsaktivitet, der omfatter firma-specifikke kurser, Byggeriets IKT-lederuddannelse samt kandidatundervisning i projektledelse, IKT-aftaler samt ejendomsvurderinger på universiteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 219.579, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 880.821.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K-Jacobsen A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusion og støtte fra Innovationsfonden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	50 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste	2	1.610.331	1.696.347
Personaleomkostninger	1	<u>-1.244.469</u>	<u>-1.245.623</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		365.862	450.724
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-91.155</u>	<u>-93.805</u>
Resultat før finansielle poster		274.707	356.919
Finansielle indtægter	3	10.496	5.949
Finansielle omkostninger		<u>-2.597</u>	<u>-8.642</u>
Resultat før skat		282.606	354.226
Skat af årets resultat		<u>-63.027</u>	<u>-78.917</u>
Årets resultat		<u>219.579</u>	<u>275.309</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		380.821	250.000
Overført resultat		<u>-161.242</u>	<u>25.309</u>
		<u>219.579</u>	<u>275.309</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>197.085</u>	<u>288.240</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>197.085</u>	<u>288.240</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>197.085</u>	<u>288.240</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.493	213.164
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>6.250</u>	<u>154.807</u>
Tilgodehavender		<u>33.743</u>	<u>367.971</u>
Likvide beholdninger		<u>1.071.806</u>	<u>727.474</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.105.549</u>	<u>1.095.445</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.302.634</u></u>	<u><u>1.383.685</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		0	161.242
Foreslået udbytte for regnskabsåret		380.821	250.000
Egenkapital		880.821	911.242
Hensættelse til udskudt skat		3.798	10.665
Hensatte forpligtelser i alt		3.798	10.665
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	52.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.940	49.422
Skyldigt sambeskatningsbidrag		69.894	81.972
Anden gæld		298.181	278.003
Kortfristede gældsforpligtelser		418.015	461.778
Gældsforpligtelser i alt		418.015	461.778
Passiver i alt		1.302.634	1.383.685

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	161.242	250.000	911.242
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	-161.242	380.821	219.579
Egenkapital 31. december 2023	500.000	0	380.821	880.821

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.042.642	1.057.905
Pensioner	180.000	180.000
Andre omkostninger til social sikring	8.136	7.718
Andre personaleomkostninger	<u>13.691</u>	<u>0</u>
	<u>1.244.469</u>	<u>1.245.623</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
I andre indtægter, indregnet i bruttfortjenesten indgår følger indtægter:		
Lønkomensation Covid-19	4.130	0
SMV-Grøn	50.000	0
Innovationsfonden	<u>140.610</u>	<u>51.420</u>
	<u>194.740</u>	<u>51.420</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.949
Andre finansielle indtægter	<u>10.496</u>	<u>0</u>
	<u>10.496</u>	<u>5.949</u>
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kim Jacobsen 2010 Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.		

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 0 har selskabet givet pant i andre driftsmidler t.kr. 200. Den bogførte værdi af aktivet omfattet af pantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 197.