

Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S

Strib Landevej 83
5500 Middelfart

CVR-nummer: 29517770

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. maj 2017

Dirigent: Kim Lykke Jacobsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Påtegninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning mv. | 6 |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | 8 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Kim Jacobsen murer og entreprenør 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 24. april 2017

Direktion

Kim Lykke Jacobsen

Bestyrelse

Søren Christian Jacobsen
Formand

Kasper Jacobsen

Kim Lykke Jacobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Vejle, den 24. april 2017

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S Strib Landevej 83 5500 Middelfart |
| | Telefon: 64 40 60 59 Telefax: 64 40 60 85 E-mail: kim-jacobsen@firma.tele.dk |
| | CVR-nr.: 29 51 77 70 Stiftet: 21. april 2006 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Søren Christian Jacobsen, formand Kasper Jacobsen Kim Lykke Jacobsen |
| Direktion | Kim Lykke Jacobsen |
| Pengeinstitut | Fynske Bank Østergade 4 5500 Middelfart |
| Revisor | EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle |

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre murer- og entreprenørarbejde efter regning og tilbud. Virksomheden har endvidere autorisation som kloakmester samt tilladelse til vognmandskørsel.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig som forventet. Selskabet har i regnskabsåret således realiseret et overskud på tkr. 167. Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 500. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital tkr. -544 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. -44.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et tilsvarende aktivitetsniveau i regnskabsåret 2017, og forventer et tilsvarende positivt resultat for regnskabsåret.

Selskabets samarbejde med pengeinstitut er positivt og det forventes, at pengeinstitut stadig stiller det fornødne kapitalberedskab til rådighed for selskabet i det kommende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.564.684 | 1.816.230 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.075.739 | -2.054.360 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -237.826 | -350.736 |
| DRIFTSRESULTAT | 251.119 | -588.866 |
| Andre finansielle omkostninger | -36.766 | -51.114 |
| RESULTAT FØR SKAT | 214.353 | -639.980 |
| 3 Skat af årets resultat | -47.295 | 139.851 |
| ÅRETS RESULTAT | 167.058 | -500.129 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 167.058 | -500.129 |
| DISPONERET I ALT | 167.058 | -500.129 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 348.695 | 478.087 |
| 4 Indretning af lejede lokaler | 35.704 | 38.963 |
| Materielle anlægsaktiver | 384.399 | 517.050 |
| Deposita | 60.000 | 60.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 60.000 | 60.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 444.399 | 577.050 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 60.894 | 37.144 |
| Varebeholdninger | 60.894 | 37.144 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 380.240 | 111.122 |
| 5 Selskabsskat | 2.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 7.656 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 5.496 | 52.791 |
| Periodeafgrænsningsposter | 49.229 | 49.023 |
| Tilgodehavender | 444.621 | 212.936 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 505.515 | 250.080 |
| AKTIVER..... | 949.914 | 827.130 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -543.780 | -710.838 |
| 6 EGENKAPITAL | -43.780 | -210.838 |
| Kreditinstitutter | 233.812 | 281.179 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 197.799 | 125.043 |
| Anden gæld | 542.577 | 574.710 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 19.506 | 57.036 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 993.694 | 1.037.968 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 993.694 | 1.037.968 |
| PASSIVER..... | 949.914 | 827.130 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|--|---|---------------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget..... | 5 | 5 |
| Lønninger | 1.884.496 | 1.859.473 |
| Pensioner | 106.993 | 102.790 |
| Andre omkostninger til social sikring | 84.250 | 92.097 |
| | <u>2.075.739</u> | <u>2.054.360</u> |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 234.567 | 347.477 |
| Indretning lejede lokaler | 3.259 | 3.259 |
| | <u>237.826</u> | <u>350.736</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat..... | 47.295 | -139.851 |
| | <u>47.295</u> | <u>-139.851</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris, primo..... | 3.956.593 | 65.191 |
| Tilgang i årets løb..... | 105.175 | 0 |
| Afgang i årets løb | -40.000 | 0 |
| | <u>4.021.768</u> | <u>65.191</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | | |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | -3.478.506 | -26.228 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 40.000 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | -234.567 | -3.259 |
| | <u>-3.673.073</u> | <u>-29.487</u> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2016 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>348.695</u> | <u>35.704</u> |

NOTER

| | | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|----------------------------------|----------------|
| 5 Selskabsskat | | | |
| Selskabsskat, primo..... | | 0 | -14.135 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret..... | | 0 | 14.448 |
| Betalt ordinær acontoskat..... | | 2.000 | 0 |
| Procentregulering, selskabsskat | | 0 | -313 |
| | | 2.000 | 0 |
| | | | |
| | | Forslag til resultat-disponering | |
| 6 Egenkapital | 1/1 2016 | | 31/12 2016 |
| Virksomhedskapital..... | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Overført resultat | -710.838 | 167.058 | -543.780 |
| | -210.838 | 167.058 | -43.780 |

Aktiekapitalen er fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.
Der er ikke udstedt aktiebrev.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 2.900.000, der giver pant i gravemaskiner, vare- og lastbiler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 130.465.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af virksomheden stillet en betalingsgaranti på kr. 50.000 overfor en leverandør.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for materielle anlægsaktiver:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med kr. 0. Årets skat af praksisændringen udgør kr.0, medens egenkapitalen pr. 31. december 2016 forøges med kr. 0.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0-20% |
| Indretning i lejede lokaler | 20 år | 0% |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under sekundære indtægter henholdsvis omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

