

Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S

Strib Landevej 83
5500 Middelfart

CVR-nummer: 29517770

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 26. maj 2016

Dirigent: Kim Lykke Jacobsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Påtegninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning mv. | 6 |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | 8 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 23. maj 2016

Direktion

Kim Lykke Jacobsen

Bestyrelse

Søren Christian Jacobsen
Formand

Kim Lykke Jacobsen

Kasper Jacobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 23. maj 2016

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 Kim Lykke Jacobsen Kasper Jacobsen |
| Direktion | Kim Lykke Jacobsen |
| Pengeinstitut | Fynske Bank Østergade 4 5500 Middelfart |
| Revisor | EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle |

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Virksomheden udfører 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 været noget lavere end forventet, ligesom flere relativt store opgaver kun har givet et beskedent dækningsbidrag. Selskabet har i regnskabsåret således realiseret et underskud på tkr. 500. Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 500. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital tkr. -711 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. -211.

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 væsentligt øget aktivitetsniveau i regnskabsåret 2016, og forventer et 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 2015

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.816.230 | 2.036.516 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.054.360 | -1.785.876 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -350.736 | -357.641 |
| DRIFTSRESULTAT | -588.866 | -107.001 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.160 |
| Andre finansielle omkostninger | -51.114 | -50.320 |
| RESULTAT FØR SKAT | -639.980 | -156.161 |
| 3 Skat af årets resultat | 139.851 | 33.346 |
| ÅRETS RESULTAT | -500.129 | -122.815 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -500.129 | -122.815 |
| DISPONERET I ALT | -500.129 | -122.815 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|------------------|
| 4 Goodwill..... | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 0 | 0 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 478.087 | 779.202 |
| 5 Indretning af lejede lokaler | 38.963 | 42.222 |
| Materielle anlægsaktiver | 517.050 | 821.424 |
| Deposita | 60.000 | 60.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 60.000 | 60.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 577.050 | 881.424 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 37.144 | 37.650 |
| Varebeholdninger..... | 37.144 | 37.650 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 111.122 | 555.479 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 1.832 |
| Udskudt skatteaktiv | 52.791 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 49.023 | 59.494 |
| Tilgodehavender | 212.936 | 616.805 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 250.080 | 654.455 |
| AKTIVER..... | 827.130 | 1.535.879 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -710.838 | -210.709 |
| 6 EGENKAPITAL | -210.838 | 289.291 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 87.060 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 0 | 87.060 |
| Kreditinstitutter | 281.179 | 386.749 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 125.043 | 173.526 |
| 7 Selskabsskat | 0 | 14.135 |
| Anden gæld | 574.710 | 522.517 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 57.036 | 62.601 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.037.968 | 1.159.528 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.037.968 | 1.159.528 |
| PASSIVER | 827.130 | 1.535.879 |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Ejerforhold | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget..... | 5 | 5 |
| Lønninger | 1.859.473 | 1.604.826 |
| Pensioner | 102.790 | 93.950 |
| Andre omkostninger til social sikring | 92.097 | 87.100 |
| | <u>2.054.360</u> | <u>1.785.876</u> |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 347.477 | 354.382 |
| Indretning lejede lokaler | 3.259 | 3.259 |
| | <u>350.736</u> | <u>357.641</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 6.811 |
| Regulering af udskudt skat..... | -139.851 | -40.157 |
| | <u>-139.851</u> | <u>-33.346</u> |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill |
| Kostpris, primo..... | | 785.000 |
| Tilgang i årets løb..... | | 0 |
| Afgang i årets løb | | -785.000 |
| | | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | 0 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | -785.000 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | | 785.000 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | | 0 |
| | | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u><u>0</u></u> |

NOTER

| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|--|----------------|---|---------------------------------|
| 5 Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris, primo..... | | 3.910.231 | 65.191 |
| Tilgang i årets løb..... | | 46.362 | 0 |
| Afgang i årets løb..... | | 0 | 0 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2015 | | 3.956.593 | 65.191 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | -3.131.029 | -22.969 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver..... | | 0 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | | -347.477 | -3.259 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | | -3.478.506 | -26.228 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | 478.087 | 38.963 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| | | | |
| | | Forslag til resultat- disponering | 31/12 2015 |
| 6 Egenkapital | 1/1 2015 | | |
| Virksomhedskapital..... | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Overført resultat | -210.709 | -500.129 | -710.838 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 289.291 | -500.129 | -210.838 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| | | | |
| | | 2015 | 2014 |
| 7 Selskabsskat | | | |
| Selskabsskat, primo..... | | 14.135 | 7.050 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 6.811 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret..... | | -14.448 | 0 |
| Procentregulering, selskabsskat | | 313 | 274 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 0 | 14.135 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

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

NOTER

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 2.900.000, der giver pant i gravemaskiner, vare- og lastbiler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 278.231.

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

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Søren Christian Jacobsen, Sophiendalsvej 36, 5500 Middelfart

Kasper Jacobsen, Enghaven 1, 5500 Middelfart

Kim Lykke Jacobsen, Strib Landevej 83, 5500 Middelfart

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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, såfremt levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 forskydning 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris som omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Tilgodehavender

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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 23,5% til 22% i indkomståret 2016. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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 nominal 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

