

Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S

Strib Landevej 83
5500 Middelfart

CVR-nummer: 29517770

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. februar 2019

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 2018	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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 4. februar 2019

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

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 4. februar 2019

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

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 Kommune: 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
Ejerforhold	Kasper Jacobsen Enghaven 1 5500 Middelfart
	Kim Lykke Jacobsen Strib Landevej 83 5500 Middelfart
	Søren Christian Jacobsen Søphiendalvej 36 5500 Middelfart

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre murer- og entreprenørarbejde efter regning og tilbud samt vognmandskørsel. Virksomheden har 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 ikke helt udviklet sig som forventet. Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på t.kr. 167. Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 500. Efter dækning af underskud udgør årets frie egenkapital t.kr. -429 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. 71.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af aktiekapitalen, som forventes retableret 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 2019, og forventer et positivt resultat for det kommende år.

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 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.704.437	2.379.539
2 Personaleomkostninger	-2.259.664	-2.242.223
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-132.020	-149.926
DRIFTSRESULTAT	312.753	-12.610
Andre finansielle indtægter	2	9.374
Andre finansielle omkostninger	-93.572	-60.428
RESULTAT FØR SKAT	219.183	-63.664
4 Skat af årets resultat	-52.673	12.044
ÅRETS RESULTAT	166.510	-51.620
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	166.510	-51.620
DISPONERET I ALT	166.510	-51.620

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
5 Grunde og bygninger.....	491.045	507.246
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	462.126	502.764
5 Indretning af lejede lokaler	29.186	32.445
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	982.357	1.042.455
	<hr/>	<hr/>
Deposita	60.000	60.000
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	60.000	60.000
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	1.042.357	1.102.455
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	75.700	52.500
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger.....	75.700	52.500
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	180.136	300.291
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	11.872
6 Selskabsskat	0	2.000
Andre tilgodehavender	4.300	5.337
Udskudt skatteaktiv	0	17.540
Periodeafgrænsningsposter	274.710	172.901
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	459.146	509.941
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	534.846	562.441
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	1.577.203	1.664.896
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat	-428.890	-595.400
7 EGENKAPITAL	71.110	-95.400
Hensættelse til udskudt skat	35.133	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	35.133	0
Kreditinstitutter	32.044	280.072
8 Langfristede gældsforpligtelser	32.044	280.072
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	253.230	237.585
Kreditinstitutter	259.385	494.394
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.221	199.708
Anden gæld	524.360	526.145
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	195.720	22.392
Kortfristede gældsforpligtelser	1.438.916	1.480.224
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.470.960	1.760.296
PASSIVER	1.577.203	1.664.896
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017
1 Særlige poster		
I regnskabsposten "Bruttofortjeneste" er der indregnet en avance ved salg af materielle anlægsaktiver på t.kr. 175.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	5	5
Lønninger	2.053.317	2.048.379
Pensioner	92.656	118.589
Andre omkostninger til social sikring	113.691	75.255
	<u>2.259.664</u>	<u>2.242.223</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	16.201	7.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	112.560	139.551
Indretning lejede lokaler	3.259	3.259
	<u>132.020</u>	<u>149.926</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	52.673	-12.044
	<u>52.673</u>	<u>-12.044</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	514.362	4.276.388	65.191
Tilgang i årets løb.....	0	71.922	0
Afgang i årets løb.....	0	-547.495	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	514.362	3.800.815	65.191
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-7.116	-3.773.624	-32.746
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	547.495	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-16.201	-112.560	-3.259
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-23.317	-3.338.689	-36.005
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	491.045	462.126	29.186
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		2018	2017
6 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo.....		2.000	2.000
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....		-2.002	-2.000
Betalt ordinær acontoskat.....		0	2.000
Procentregulering, selskabsskat.....		2	0
		<hr/>	<hr/>
		0	2.000
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	1/1 2018	Forslag til resultat- disponering	31/12 2018
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat	-595.400	166.510	-428.890
	<u>-95.400</u>	<u>166.510</u>	<u>71.110</u>

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

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	517.656	285.274	253.230	0
	<u>517.656</u>	<u>285.274</u>	<u>253.230</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har påtaget sig forpligtelse for t.kr. 1.036 i form af leasing af en lastvogn og en varebil. De fremtidige leasingbetalinger fordeler sig således:

Under 1 år	t.kr.	275
Mellem 1 og 5 år	t.kr.	761
Over 5 år	t.kr.	0

Selskabet har forpligtet sig over for leasingselskabet til at købe / anvise en køber efter leasingperiodens udløb. Restværdien vil ved udløb af kontrakterne samlet andrage t.kr. 260.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 546 har selskabet udstedt ejer-pantebrev på i alt t.kr. 3.400, der giver pant i grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 602.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af virksomheden stillet en betalingsgaranti på t.kr. 50 overfor en leverandør.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører samt direkte lønforbrug.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20%
Indretning i lejede lokaler	20 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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

