

Kim Jacobsen murer og entreprenør A/S

Strib Landevej 83  
5500 Middelfart

CVR-nummer: 29517770

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 23. april 2018

---

Dirigent: Kim Lykke Jacobsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	3
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	6
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 26. februar 2018

### **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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 26. februar 2018

EKL revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Søren Christian Jacobsen, formand Kasper Jacobsen Kim Lykke Jacobsen
<b>Direktion</b>	Kim Lykke Jacobsen
<b>Pengeinstitut</b>	Fynske Bank Østergade 4 5500 Middelfart
<b>Revisor</b>	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
<b>Ejerforhold</b>	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 således realiseret et underskud på t.kr. 52. Årets resultat anses ikke at være tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør t.kr. 500. Efter dækning af underskud udgør årets frie egenkapital t.kr. -595 og selskabets samlede egenkapital udgør t.kr. -95.

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 2018, men forventer en reduktion i selskabets faste omkostninger, og dermed 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 2017

	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.379.539</b>	<b>2.564.684</b>
1 Personaleomkostninger .....	-2.242.223	-2.075.739
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-149.926	-237.826
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-12.610</b>	<b>251.119</b>
Andre finansielle indtægter .....	9.374	0
Andre finansielle omkostninger .....	-60.428	-36.766
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-63.664</b>	<b>214.353</b>
3 Skat af årets resultat .....	12.044	-47.295
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-51.620</b>	<b>167.058</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-51.620	167.058
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-51.620</b>	<b>167.058</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016
4 Grunde og bygninger.....	507.246	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	502.764	348.695
4 Indretning af lejede lokaler .....	32.445	35.704
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.042.455</b>	<b>384.399</b>
	<hr/>	<hr/>
Deposita .....	60.000	60.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.102.455</b>	<b>444.399</b>
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer .....	52.500	60.894
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>52.500</b>	<b>60.894</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	300.291	380.240
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	11.872	0
5 Selskabsskat .....	2.000	2.000
Andre tilgodehavender .....	5.337	7.656
Udskudt skatteaktiv .....	17.540	5.496
Periodeafgrænsningsposter .....	172.901	49.229
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>509.941</b>	<b>444.621</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>562.441</b>	<b>505.515</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.664.896</b>	<b>949.914</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat .....	-595.400	-543.780
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-95.400</b>	<b>-43.780</b>
Kreditinstitutter .....	280.072	0
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>280.072</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	237.585	0
Kreditinstitutter .....	494.394	233.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	199.708	197.174
Anden gæld .....	526.145	543.202
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	22.392	19.506
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.480.224</b>	<b>993.694</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.760.296</b>	<b>993.694</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.664.896</b>	<b>949.914</b>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget.....	5	5	
Lønninger .....	2.048.379	1.884.496	
Pensioner .....	118.589	106.993	
Andre omkostninger til social sikring .....	75.255	84.250	
	<b>2.242.223</b>	<b>2.075.739</b>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger .....	7.116	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	139.551	234.567	
Indretning lejede lokaler .....	3.259	3.259	
	<b>149.926</b>	<b>237.826</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat.....	-12.044	47.295	
	<b>-12.044</b>	<b>47.295</b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	0	4.021.768	65.191
Tilgang i årets løb.....	514.362	293.620	0
Afgang i årets løb .....	0	-39.000	0
Kostpris 31. december 2017	514.362	4.276.388	65.191
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	-3.673.073	-29.487
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	39.000	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-7.116	-139.551	-3.259
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-7.116	-3.773.624	-32.746
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>	<b>507.246</b>	<b>502.764</b>	<b>32.445</b>

## NOTER

		2017	2016
<b>5 Selskabsskat</b>			
Selskabsskat, primo.....		2.000	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....		-2.000	0
Betalt ordinær acontoskat.....		2.000	2.000
		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
		Forslag til resultat-disponering	31/12 2017
<b>6 Egenkapital</b>	1/1 2017		
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat .....	-543.780	-51.620	-595.400
	<b>-43.780</b>	<b>-51.620</b>	<b>-95.400</b>

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

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter .....	517.657	237.585	0
	<b>517.657</b>	<b>237.585</b>	<b>0</b>

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har påtaget sig forpligtelse for t.kr. 189 i form af leasing af en varebil. De fremtidige leasingbetalinger fordeler sig således:

Under 1 år	t.kr.	71
Mellem 1 og 5 år	t.kr.	118
Over 5 år	t.kr.	0

Selskabet har forpligtet sig over for leasingselskabet til at købe / anvise en køber efter leasingsperiodens udløb. Restværdien vil ved udløb af kontrakten andrage t.kr. 60.

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 1.025 har selskabet udstedt ejerpantebrev 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. 619.

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 2017 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. 13.200 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 nettorealisationsværdi, 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](http://www.ekl.dk)

