

Entreprenør Jens Karstensen A/S

**Torstedalle 1
8700 Horsens**

CVR-nr. 30 48 77 53

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 09/03 2020

Jens Karstensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019	16
Noter til årsrapporten	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Entreprenør Jens Karstensen A/S
Torstedalle 1
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 48 77 53
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Tina Bregenov, formand
Michael Christensen
Jens Karstensen

Direktion

Jens Karstensen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Entreprenør Jens Karstensen 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 9. marts 2020

Direktion

Jens Karstensen

Bestyrelse

Tina Bregenov
formand

Michael Christensen

Jens Karstensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Entreprenør Jens Karstensen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Entreprenør Jens Karstensen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 9. marts 2020

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i bygge- og anlægsentreprenørarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 4.656.795, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 11.348.113.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et aktivitetsniveau og resultat på niveau med i år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Entreprenør Jens Karstensen A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 med fradrag af direkte driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Direkte driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 - 10 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		47.756.018	38.207.801
Personaleomkostninger	1	<u>(36.756.689)</u>	<u>(31.655.234)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		10.999.329	6.552.567
Af- og nedskrivninger	2	<u>(4.478.726)</u>	<u>(3.354.028)</u>
Resultat før finansielle poster		6.520.603	3.198.539
Finansielle indtægter	3	18.693	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(529.861)</u>	<u>(459.500)</u>
Resultat før skat		6.009.435	2.739.039
Skat af årets resultat	5	<u>(1.352.640)</u>	<u>(626.606)</u>
Årets resultat		<u>4.656.795</u>	<u>2.112.433</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>2.656.795</u>	<u>1.112.433</u>
		<u>4.656.795</u>	<u>2.112.433</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	2.704.451
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.514.213	11.207.328
Indretning af lejede lokaler		0	40.129
Materielle anlægsaktiver	6	<u>16.514.213</u>	<u>13.951.908</u>
Deposita		393.389	97.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>393.389</u>	<u>97.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.907.602</u>	<u>14.049.408</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.139.772	12.568.296
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.489.117	168.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		625.000	464.056
Andre tilgodehavender		19.023	243.256
Periodeafgrænsningsposter		25.670	104.573
Tilgodehavender		<u>23.298.582</u>	<u>13.548.181</u>
Likvide beholdninger		<u>93.136</u>	<u>75.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>23.391.718</u>	<u>13.623.181</u>
Aktiver i alt		<u>40.299.320</u>	<u>27.672.589</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		8.848.113	6.191.318
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Egenkapital	8	<u>11.348.113</u>	<u>7.691.318</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	362.033	383.843
Andre hensættelser		1.175.000	500.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.537.033</u>	<u>883.843</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	822.955
Andre kreditinstitutter		0	120.931
Leasingforpligtelser		7.493.886	4.416.783
Anden gæld		1.399.313	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>8.893.199</u>	<u>5.360.669</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	3.659.387	2.306.240
Kreditinstitutter		5.619.189	4.565.911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.471.311	2.242.521
Gæld til tilknyttede virksomheder		574.360	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.510	35.681
Selskabsskat		1.374.450	689.326
Anden gæld		3.815.768	3.897.080
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.520.975</u>	<u>13.736.759</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>27.414.174</u>	<u>19.097.428</u>
Passiver i alt		<u>40.299.320</u>	<u>27.672.589</u>
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	6.191.318	1.000.000	7.691.318
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	2.656.795	2.000.000	4.656.795
Egenkapital 31. december 2019	500.000	8.848.113	2.000.000	11.348.113

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Årets resultat		4.656.795	2.112.433
Reguleringer	13	7.017.534	4.440.134
Ændring i driftskapital	14	<u>(6.954.421)</u>	<u>(3.642.532)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.719.908	2.910.035
Renteindbetalinger og lignende		18.693	0
Renteudbetalinger og lignende		<u>(529.861)</u>	<u>(459.500)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		4.208.740	2.450.535
Betalt selskabsskat		<u>(689.326)</u>	<u>(552.505)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.519.414	1.898.030
Køb af materielle anlægsaktiver		(10.980.905)	(6.849.969)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>3.939.986</u>	<u>2.012.331</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(7.040.919)</u>	<u>(4.837.638)</u>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(995.531)	(57.404)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(182.132)	(481.734)
Tilbagebetaling af gæld finansiel leasing		(4.264.120)	(2.829.678)
Indgåelse af leasingforpligtelser		8.928.146	3.779.253
Betalt udbytte		<u>(1.000.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.486.363	410.437
Ændring i likvider		(1.035.142)	(2.529.171)
Likvide beholdninger		75.000	291.696
Kassekredit		<u>(4.565.911)</u>	<u>(2.253.436)</u>
Likvider 1. januar 2019		<u>(4.490.911)</u>	<u>(1.961.740)</u>
Likvider 31. december 2019		<u>(5.526.053)</u>	<u>(4.490.911)</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		93.136	75.000
Kassekredit		<u>(5.619.189)</u>	<u>(4.565.911)</u>
Likvider 31. december 2019		<u>(5.526.053)</u>	<u>(4.490.911)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	29.682.855	25.748.956
Pensioner	3.881.098	3.332.013
Andre omkostninger til social sikring	1.095.803	912.229
Andre personaleomkostninger	<u>2.096.933</u>	<u>1.662.036</u>
	<u>36.756.689</u>	<u>31.655.234</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>89</u>	<u>83</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.054.978	3.434.196
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>423.748</u>	<u>(80.168)</u>
	<u>4.478.726</u>	<u>3.354.028</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>18.693</u>	<u>0</u>
	<u>18.693</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>529.861</u>	<u>459.500</u>
	<u>529.861</u>	<u>459.500</u>

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.374.450	689.326
Årets udskudte skat	(21.810)	(74.685)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	11.965
	1.352.640	626.606

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg-	Andre anlæg,	Indretning af
	ninger	driftsmateriel	lejede lokaler
	og byg-	og inventar	Indretning af
	ninger	og inventar	lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	4.146.531	21.602.441	142.516
Tilgang i årets løb	0	10.980.905	0
Afgang i årets løb	(4.146.531)	(7.919.908)	(142.516)
Kostpris 31. december 2019	0	24.663.438	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.442.080	10.395.001	102.387
Årets afskrivninger	89.001	3.925.848	40.129
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(1.531.081)	(6.171.624)	(142.516)
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	0	8.149.225	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	16.514.213	0
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	13.164.581	0

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	10.299.956	7.220.752
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(8.810.839)</u>	<u>(7.052.752)</u>
	<u>1.489.117</u>	<u>168.000</u>
8 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.		
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2019	383.843	458.528
Anvendt i året	<u>(21.810)</u>	<u>(74.685)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2019	<u>362.033</u>	<u>383.843</u>
Materielle anlægsaktiver	461.664	484.151
Varebeholdninger	(258.500)	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	158.869	9.692
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>(110.000)</u>
	<u>362.033</u>	<u>383.843</u>

Noter til årsrapporten

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		
	1. januar 2019	31. december	Afdrag	Restgæld
		2019	næste år	efter 5 år
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Gæld til realkreditinstitutter	995.531	0	0	0
Andre kreditinstitutter	182.131	0	0	0
Leasingforpligtelser	6.489.247	11.153.273	3.659.387	276.742
Anden gæld	0	1.399.313	0	0
	<u>7.666.909</u>	<u>12.552.586</u>	<u>3.659.387</u>	<u>276.742</u>

Noter til årsrapporten

11 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har sædvanlige branchemæssige garantier for udførte arbejder samt opfyldelse af indgåede kontrakter. Til dækning heraf er stillet bankgaranti på i alt t.kr. 1.188.

Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomheds realkreditlån maksimeret til t.kr. 8.507 samt selvskyldnerkaution for løbende erhvervskreditter med gæld på t.kr. 742 pr. 31. december 2019.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jens Karstensen Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende lokaler til administration samt pladsleje. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 527 pr. 31. december 2019.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende en bil. Årlige leasingydelse over de næste 21 måneder udgør t.kr. 97.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret konti med indestående på t.kr. 75 for mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagre, driftsinventar og materiel samt immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant på i alt t.kr. 6.750.

Viking har pant i tilgodehavender fra TDC, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.504.

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(18.693)	0
Finansielle omkostninger	529.861	459.500
Af- og nedskrivninger	4.478.726	3.354.028
Skat af årets resultat	1.352.640	626.606
Ændring i andre hensatte forpligtelser	675.000	0
	<u>7.017.534</u>	<u>4.440.134</u>
 14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(9.750.533)	3.121.936
Ændring i leverandører mv.	2.796.112	(6.764.468)
	<u>(6.954.421)</u>	<u>(3.642.532)</u>