



Revisionscentret Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 BST . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2018

Jacobsen Sten og Grus ApS

Skovglimt 8

6340 Kruså

(10. regnskabsår)

CVR NR. 31 74 58 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Kruså den 31. maj 2019.

Dirigent
Kenneth Erik Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2018 til 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for selskabet Jacobsen Sten og Grus ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 31. maj 2019

Ledelsen:



Direktør Kenneth Erik Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jacobsen Sten & Grus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacobsen Sten & Grus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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 regnskabsåret 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 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 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.

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.

Padborg, den 31. maj 2019

Revisionscentret Padborg
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-n. 25 85 97 66



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.
Mne 1051

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Anpartsselskabets formål er grusgravningsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 er afsluttet med et positivt resultat, der anses for tilfredsstillende.

Fremtid

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Jacobsen Sten og Grus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, vareforbrug, eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer, direkte produktionsomkostninger og øvrige hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til sociale sikringer m.v. til selskabets medarbejdere. Personaleomkostninger er reduceret med modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt finansielle omkostninger vedrørende lån m.v.

Selskabsskat

Årets selskabsskat består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar er ansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-10 år	0-20 %

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 13.500, er udgiftsført i resultatopgørelse som mindre anskaffelser.

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 afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Debitorer er medregnet til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Varelager og igangværende arbejder

Varelager og igangværende arbejder måles til kostpriser. Såfremt nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for igangværende arbejder omfatter kostprisen for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og direkte produktionsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og nedskrives hvis det skønnes, at de ikke med stor sandsynlighed kan anvendes indenfor de kommende på 2-3 år.

Hensættelse til retablering af terræn i grusgrav

De anslåede samlede udgifter ved retablering af terrænet i grusgravene indregnes med lige store årlige beløb over brugsperioden svarende til afgravningernes varighed. Reguleringen af de samlede årlige hensættelser til retablering sker på grundlag af den ansatte færdiggørelsesgrad for retableringen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2018

Note	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	2.868.333	2.495.226
1 Personaleomkostninger	-2.141.629	-1.706.939
Afskrivninger anlægsaktiver	<u>-490.848</u>	<u>-571.494</u>
Resultat før finansielle poster	<u>235.856</u>	<u>216.793</u>
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	121.159	16.663
Finansielle omkostninger	<u>-123.810</u>	<u>-68.455</u>
Finansielle poster i alt	<u>-2.651</u>	<u>-51.792</u>
Resultat før skat	233.205	165.001
Skatter	<u>-51.917</u>	<u>-36.524</u>
Årets resultat	<u>181.288</u>	<u>128.477</u>
Til disposition		
Der er foreslået disponeret således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	<u>181.288</u>	<u>128.477</u>
I alt	<u>181.288</u>	<u>128.477</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Note	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>684.757</u>	<u>1.175.605</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>684.757</u>	<u>1.175.605</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>684.757</u>	<u>1.175.605</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	<u>99.175</u>	<u>98.400</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	862.043	804.789
Andre tilgodehavender	35.909	0
Tilgodehavende, tilknyttede virksomheder	639.064	1.045.190
Periodeafgrænsningsposter	<u>407.587</u>	<u>393.038</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.944.603</u>	<u>2.243.017</u>
Likvide beholdninger	<u>2.321.647</u>	<u>1.040.173</u>
Andre værdipapirer	<u>306.528</u>	<u>326.383</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.671.953</u>	<u>3.707.973</u>
Aktiver i alt	<u>5.356.710</u>	<u>4.883.578</u>

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

Note	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.950.096	1.768.807
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>2.075.096</u>	<u>1.893.807</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	64.300
Andre hensatte forpligtelser	<u>1.695.857</u>	<u>1.695.857</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.695.857</u>	<u>1.760.157</u>
2 Langfristet gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
2 Kortfristet del af langfristet gæld	0	338.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser	937.759	346.533
Gæld til moderselskabet	197.130	89.924
Anden gæld	<u>450.868</u>	<u>454.508</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>1.585.757</u>	<u>1.229.614</u>
Passiver i alt	<u>5.356.710</u>	<u>4.883.578</u>
3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2018 <u>Kr.</u>	2017 <u>Kr.</u>		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger incl. feriepenge	1.606.386	1.418.069		
Pensioner	500.000	250.000		
Bidrag til sociale ordninger	35.243	38.870		
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>		
I alt	<u>2.141.629</u>	<u>1.706.939</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>		
2 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag	Restgæld
	<u>året</u>	<u>året</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Lån	<u>338.649</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>338.649</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser, eventualforpligtelser og garantier

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets bankforbindelse er der med pant i selskabets driftsmidler bogført med t.kr. 685,- pr. 31. december 2018, udstedt løsørepandebrev på t.kr. 3.500,- til selskabets pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til selskabets bankforbindelse er der endvidere udstedt virksomhedspant på t.kr. 1.500,- omfattende varetilgodehavender og andre tilgodehavender, varebeholdninger og driftsmidler samt immaterielle rettigheder m.v.

Leasingforpligtelser

Der er indgået leasingforpligtelser på i alt t. kr. 32,-, der forfalder til betaling i perioden 1. januar 2019 til 28. februar 2019.

Eventualforpligtelser og garantier

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Kenneth Jacobsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Overfor Region Syddanmark er der på selskabets vegne stillet bankgaranti på t.kr 2.910,- til