

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2016

Jacobsen Sten og Grus ApS

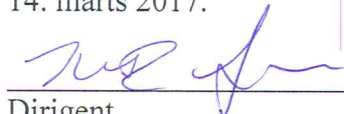
Skovglimt 8

6340 Kruså

(8. regnskabsår)

CVR NR. 31 74 58 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Kruså den 14. marts 2017.



Dirigent
Kenneth Erik Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10-11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

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 14. marts 2017

Ledelsen:



Direktør Kenneth Erik Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jacobsen Sten og Grus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacobsen Sten og Grus ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentlig 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 14. marts 2017

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



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Anpartsselskabets formål er grusgravningsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 er afsluttet med et positivt resultat, hvilket 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 2016.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bortset fra ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af ny årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger, ændringer i igangværende arbejder 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.

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:

Driftsmidler	Brugstid 5-10 år	Restværdi 0-20 %
--------------	---------------------	---------------------

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 12.900, 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 acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i balancen.

Hensættelse til retablering af terræn i grusgrav

De anslåede samlede udgifter ved retablering af terrænet i grusgravene udgiftsføres med lige store årlige beløb over brugsperioden svarende til afgravningernes varighed.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2016

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	2.416.689	3.219.142
1 Personaleomkostninger	-1.625.990	-1.285.950
Afskrivninger anlægsaktiver	<u>-652.666</u>	<u>-743.992</u>
Resultat før finansielle poster	<u>138.033</u>	<u>1.189.200</u>
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	9.801	0
Finansielle omkostninger	<u>-70.325</u>	<u>-101.809</u>
Finansielle poster i alt	<u>-60.524</u>	<u>-101.809</u>
Resultat før skat	77.509	1.087.391
Skatter	<u>-17.210</u>	<u>-242.632</u>
Årets resultat	<u>60.299</u>	<u>844.759</u>
Til disposition		
Der er foreslået disponeret således:		
Foreslået udbytte	0	200.000
Overført resultat	<u>60.299</u>	<u>644.759</u>
I alt	<u>60.299</u>	<u>844.759</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>1.747.099</u>	<u>1.959.766</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.747.099</u>	<u>1.959.766</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.747.099</u>	<u>1.959.766</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	<u>80.700</u>	<u>104.880</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.532.223	1.125.851
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	552.447	761.163
Periodeafgrænsningsposter	<u>256.734</u>	<u>448.534</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.341.404</u>	<u>2.335.548</u>
Likvide beholdninger	<u>1.071.803</u>	<u>1.359.025</u>
Andre værdipapirer	<u>309.720</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.803.627</u>	<u>3.799.453</u>
Aktiver i alt	<u>5.550.726</u>	<u>5.759.219</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.640.330	1.580.031
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital i alt	<u>1.765.330</u>	<u>1.905.031</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	117.700	199.500
Andre hensatte forpligtelser	<u>1.895.857</u>	<u>1.895.857</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.013.557</u>	<u>2.095.357</u>
3 Langfristet gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>338.648</u>	<u>425.021</u>
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>338.648</u>	<u>425.021</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	86.372	84.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser	473.215	380.416
Gæld til tilknyttede selskaber	390.278	291.268
Anden gæld	<u>483.326</u>	<u>577.885</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>1.433.191</u>	<u>1.333.810</u>
Passiver i alt	<u>5.550.726</u>	<u>5.759.219</u>
4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note	2016 <u>Kr.</u>	2015 <u>Kr.</u>		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger incl. feriepenge	1.586.452	1.238.099		
Pensioner	0	5.009		
Bidrag til sociale ordninger	39.538	42.459		
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>383</u>		
I alt	<u>1.625.990</u>	<u>1.285.950</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>4</u>		
2 Egenkapital				
	Virksomheds-kapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>I alt</u>
Saldo primo	125.000	1.580.031		1.705.031
Årets resultat	<u>0</u>	<u>60.299</u>	<u>0</u>	<u>60.299</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.640.330</u>	<u>0</u>	<u>1.765.330</u>
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld primo året	Gæld ultimo året	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Lån	<u>509.262</u>	<u>425.020</u>	<u>86.372</u>	<u>0</u>
	<u>509.262</u>	<u>425.020</u>	<u>86.372</u>	<u>0</u>

4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser, eventualforpligtelser og garantier

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens bankgæld samt afgivne bankgarantier på t.kr. 2.910,- er der, med pant i selskabets driftsmidler bogført med t.kr. 1.747,- pr. 31. december 2016, udstedt skadesløsbrev på t.kr. 1.500,- og løsøre pant på t.kr. 3.500,- til selskabets pengeinstitut.

Leasingforpligtelser

Der er indgået leasingforpligtelser på i alt t. kr. 777,-, der forfalder til betaling i perioden 1. januar 2017 til 31. december 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 sikkerhed for retablering af terræn i grusgrav.