

Erhvervsstyrelsen

ÅRSRAPPORT 2015

Jacobsen Sten og Grus ApS


Skovglimt 8

6340 Kruså

(7. regnskabsår)

CVR NR. 31 74 58 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Kruså den 25. maj 2016.



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 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 til 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

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 25. maj 2016

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 2015 til 31. december 2015. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Padborg, den 25. maj 2016

Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt revisionsanpartsselskab



Kai Momme
Reg. Revisor cand. merc.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Anpartsselskabets formål er grusgravningsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 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 2015.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-10 år	0-20 %

Anskaffelser, der beløbsmæssigt er mindre end 12.600, er udgiftsført i resultatopgørelse som mindre anskaffelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 forpligtelse under kortfristet gæld i henhold til ÅRL § 48.

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 afskrives lineært over 10 år svarende til afgravningernes varighed.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2015

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
Bruttofortjeneste	3.510.188	2.805.163
1 Personaleomkostninger	-1.285.950	-1.325.320
Afskrivninger anlægsaktiver	<u>-1.035.038</u>	<u>-904.990</u>
Resultat før finansielle poster	<u>1.189.200</u>	<u>574.853</u>
Finansielle poster		
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-101.809</u>	<u>-120.416</u>
Finansielle poster i alt	<u>-101.809</u>	<u>-120.416</u>
Resultat før skat	1.087.391	454.437
Skatter	<u>-242.632</u>	<u>-98.480</u>
Årets resultat	<u>844.759</u>	<u>355.957</u>
Til disposition		
Der er foreslået disponeret således:		
Foreslået udbytte	200.000	200.000
Overført resultat	<u>644.759</u>	<u>155.957</u>
I alt	<u>844.759</u>	<u>355.957</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>1.959.766</u>	<u>2.703.758</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.959.766</u>	<u>2.703.758</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.959.766</u>	<u>2.703.758</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	<u>104.880</u>	<u>89.150</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.125.851	936.406
Mellemregning med tilknyttet virksomhed	761.163	554.168
Periodeafgrænsningsposter	<u>448.534</u>	<u>595.734</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.335.548</u>	<u>2.086.308</u>
Likvide beholdninger	<u>1.359.025</u>	<u>834.077</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.799.453</u>	<u>3.009.535</u>
Aktiver i alt	<u>5.759.219</u>	<u>5.713.293</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	2015 <u>Kr.</u>	2014 <u>Kr.</u>
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.580.031	935.272
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital i alt	<u>1.905.031</u>	<u>1.260.272</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	199.500	284.100
Andre hensatte forpligtelser	<u>1.895.857</u>	<u>1.604.811</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.095.357</u>	<u>1.888.911</u>
3 Langfristet gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>425.021</u>	<u>1.926.516</u>
Langfristet gældsforpligtelser i alt	<u>425.021</u>	<u>1.926.516</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	84.241	43.143
Leverandører af varer og tjenesteydelser	380.416	347.819
Gæld til tilknyttede selskaber	291.268	0
Anden gæld	<u>577.885</u>	<u>246.632</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>1.333.810</u>	<u>637.594</u>
Passiver i alt	<u>5.759.219</u>	<u>5.713.293</u>
4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter til årsregnskabet

Note			<u>2015</u> <u>Kr.</u>	<u>2014</u> <u>Kr.</u>
1 Personaleomkostninger				
Lønninger incl. feriepenge			1.238.099	1.204.831
Pensioner			5.009	77.085
Bidrag til sociale ordninger			42.459	40.271
Øvrige personaleomkostninger			<u>383</u>	<u>3.133</u>
I alt			<u>1.285.950</u>	<u>1.325.320</u>
2 Egenkapital				
	Virksomhe	Overført	Foreslået	
	ds-kapital	overskud	udbytte for	
			<u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	125.000	935.272		1.060.272
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>644.759</u>	<u>200.000</u>	<u>844.759</u>
	<u>125.000</u>	<u>1.580.031</u>	<u>200.000</u>	<u>1.905.031</u>
3 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>1.969.659</u>	<u>509.262</u>	<u>84.241</u>	<u>66.206</u>
	<u>1.969.659</u>	<u>509.262</u>	<u>84.241</u>	<u>66.206</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. 1.960,- pr. 31. december 2015, 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. 2.060,-, der forfalder til betaling i perioden 1. januar 2015 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.