



MIDDELFARTVEJ 367  
5491 BLOMMENSLYST  
TLF.: 6596 7285  
kjk-asfalt@mail.tele.dk  
CVR-nr. 40 83 95 18



## **K.J.K ApS**

CVR nr. 40 83 95 18  
Middelfartvej 367  
5491 Blommenslyst

---

Årsrapport for perioden  
1. august 2017 til 31. juli 2018

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den

22. december 2018

dirigent

Ebbe Jørgensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Anvendt regnskabspraksis, forsat	8
Anvendt regnskabspraksis, forsat	9
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Note 1 - 4	13
Note 5 - 6	14
Note 7 - 9	15

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet:**

K.J.K ApS  
Middelfartvej 367  
5491 Blommenslyst

CVR nr. 40 83 95 18  
Hjemsted: Odense Kommune

### **Direktion:**

Ebbe Jørgensen

### **Revisor:**

Søby Revisorer A/S, godkendte revisorer  
Landbrugsvej 4  
5260 Odense S

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. august 2017 til 31. juli 2018 for K.J.K ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Efter vor opfattelse indeholder ledelsesberetningen en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 20. december 2018

**Direktion:**



Ebbe Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i K.J.K ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.J.K. ApS for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 og passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. august 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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**

Selskabets ledelse 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. 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.

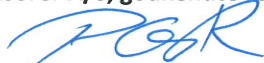
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkosistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig 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.

Odense den 21. december 2018

**Søby Revisorer A/S, godkendte revisorer**



Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af asfaltarbejde på veje og pladser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 752.530 mod sidste år kr.179.554. Resultat anses for tilfredsstillende.

Forventningerne til kommende regnskabsår er positive.

### **Begivenheder efter regnskabs afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målingen efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelse**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv merværdiafgift og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

#### **Driftsomkostninger**

Driftsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen på det tidspunkt, hvor omkostningen er afholdt. Der tages hensyn til eventuelle forudbetalinger, der aktiveres som periodeafgrænsningsposter. På samme måde behandles omkostninger, der vedrører regnskabsåret, men som endnu ikke er udgiftsført.

Anskaffelser, der er egnet til anvendelse udover regnskabsåret omkostningsføres straks, såfremt anskaffelsessummen ikke overstiger kr. 12.900 eller har forventet kortvarig anvendelsestid og at det anskaffede har en selvstændig anvendelse.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat omfatter selskabets nettoomsætning af varer og tjenesteydelser, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger, som omfatter salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktion i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 brugstider:

Bygninger 25 - 50 år, restværdi t. kr. 725

Biler 3 - 5 år, restværdi t. kr. 100

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år, restværdi t. kr. 200.000

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.

#### **Varebeholdning**

Varebeholdningen måles hovedsageligt til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til salgspris.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles efter balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at 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 optaget efter 1. august 2002 svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. august 2017 til 31. juli 2018

<u>Noter</u>		<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Bruttofortjeneste	4.543.059	3.504.897
1	Personaleomkostninger	-3.221.624	-3.077.444
2	Af- og nedskrivninger	-368.978	-189.016
	<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>952.457</b>	<b>238.437</b>
	Andre finansielle indtægter	0	948
	Øvrige finansielle omkostninger	-2.121	-3.204
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>950.336</b>	<b>236.181</b>
3	Skat af årets resultat	-197.806	-56.626
	<b>Årets resultat</b>	<b>752.530</b>	<b>179.555</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Ekstraordinært udbytte	1.650.000	51.700
	Overført resultat	-897.470	127.855
	<b>I alt</b>	<b>752.530</b>	<b>179.555</b>

## Balance pr 31. juli 2018

<u>Noter</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>Aktiver</b>		
4	Grunde og bygninger	865.775	893.081
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.628.204	419.878
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.493.979</b>	<b>1.312.959</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.493.979</b>	<b>1.312.959</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	167.434
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>167.434</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.129.760	1.303.401
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Øvrige tilgodehavender	87.599	40.855
	Periodeafgrænsningsposter	116.315	158.529
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.333.674</b>	<b>1.502.785</b>
	Likvide beholdninger	897.949	4.396.452
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.231.623</b>	<b>6.066.671</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.725.602</b>	<b>7.379.630</b>

## Balance pr 31. juli 2018

<u>Noter</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>Passiver</b>		
	Registreret kapital mv.	223.000	223.000
	Overkurs ved emission	1.000	1.000
	Overført resultat	4.949.254	5.846.724
	Forslag til udbytte	0	51.700
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.173.254</b>	<b>6.122.424</b>
	Hensættelse til udskudt skat	66.485	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>66.485</b>	<b>0</b>
	Pengeinstitut	0	1.936
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	489.096	496.583
	Skyldig selskabsskat	108.047	39.726
	Anden gæld	888.720	718.960
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.485.863</b>	<b>1.257.205</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.485.863</b>	<b>1.257.205</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.725.602</b>	<b>7.379.630</b>

## Noter

<u>Noter</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1) <b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-2.826.722	-2.760.163
Pensionsbidrag	-351.296	-347.835
Andre omkostninger til social sikring	-57.029	-41.823
Lønrefusioner	13.423	72.377
	<b>-3.221.624</b>	<b>-3.077.444</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<b>10</b>	<b>10</b>
2) <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar	-368.978	-189.016
	<b>-368.978</b>	<b>-189.016</b>
3) <b>Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-142.400	-56.626
Ændring i udskudt skat	-66.485	0
Regulering vedrørende tidligere år	11.079	0
	<b>-197.806</b>	<b>-56.626</b>
4) <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	2.431.281	2.431.281
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.431.281</b>	<b>2.431.281</b>
Af- og nedskrivninger primo	1.538.200	1.510.894
Årets afskrivning	27.306	27.306
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1.565.506</b>	<b>1.538.200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>865.775</b>	<b>893.081</b>

<u>Noter</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
5) <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	4.728.000	4.678.458
Tilgang	1.550.000	74.313
Afgang	-1.184.999	-24.770
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.093.001</b>	<b>4.728.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	4.308.123	4.171.183
Årets afskrivning	341.673	161.710
Tilbageførsel ved afgang	-1.184.999	-24.770
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>3.464.797</b>	<b>4.308.123</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.628.204</b>	<b>419.878</b>
6) <b>Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	223.000	223.000
Bevægelser i året	0	0
	<b>223.000</b>	<b>223.000</b>
<b>Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	1.000	1.000
Bevægelser i året	0	0
	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	5.846.724	5.718.869
Overført resultat indeværende år	-897.470	127.855
	<b>4.949.254</b>	<b>5.846.724</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	51.700	50.600
Udloddet ordinært udbytte	-51.700	-50.600
Foreslået udbytte indeværende år	1.650.000	51.700
Udloddet ekstraordinært udbytte	-1.650.000	0
	<b>0</b>	<b>51.700</b>
<b>I alt egenkapital</b>	<b>5.173.254</b>	<b>6.122.424</b>

**7) Oplysning om nærtstående parter**

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter udover almindeligt ansættelsesforhold.

**8) Oplysning om pantsætninger og sikkerhedstillelser**

Ejendommen Middelfartvej 367

Tinglyst pantsætning kr. 200.000 i grunde med tilhørende bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/7-18 udgør kr. 244.025.

Driftsmidler og inventar anses for omfattet af pantsætning jf. tingslysningslovens § 37 om tilbehørspant.

Ejendommen Middelfartvej 363

Tinglyst pantsætning kr. 357.000 i grunde med tilhørende bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/7-18 udgør kr. 621.750

**9) Oplysning om ejerskab**

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

50,67 % KJK 1 Holding ApS, cvr. nr. 39 10 52 09

49,33 % KJK 2 Holding ApS, cvr. nr. 39 10 51 95