



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 2018 til 31. december 2018

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den

27. maj 2019

dirigent
Ebbe Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	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 2018 til 31. december 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 13. maj 2019

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 oversensstemmelse 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 14. maj 2019

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 regnskabets 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, bortset fra at regnskabsåret er ændret således det omfatter mindre end 12 måneder, medens sammenligningstal omfatter hele foregående regnskabsperiode.

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. 13.500 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 under-skud 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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 rest-gæld. 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. august 2018 til 31. december 2018

<u>Noter</u>		<u>2017/18</u>	<u>2017/18</u>
	Bruttofortjeneste	2.097.042	4.543.059
1	Personaleomkostninger	-1.610.948	-3.221.624
2	Af- og nedskrivninger	-168.224	-368.978
	Resultat af ordinær primær drift	317.870	952.457
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-5.954	-2.121
	Ordinært resultat før skat	311.916	950.336
3	Skat af årets resultat	-74.833	-197.806
	Årets resultat	237.083	752.530

Forslag til resultatdisponering

	Ekstraordinært udbytte	0	1.650.000
	Udbytte	310.337	0
	Overført resultat	-73.254	-897.470
	I alt	237.083	752.530

Balance pr 31. december 2018

<u>Noter</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Aktiver		
4	Grunde og bygninger	855.797	865.775
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.483.957	1.628.204
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.339.754	2.493.979
	Anlægsaktiver i alt	2.339.754	2.493.979
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0
	Varebeholdninger i alt	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	900.833	3.129.760
	Igangværende arbejder for fremmed regning	105.057	0
	Øvrige tilgodehavender	240.401	87.599
	Periodeafgrænsningsposter	179.924	116.315
	Tilgodehavender i alt	1.426.215	3.333.674
	Likvide beholdninger	3.453.744	897.949
	Omsætningsaktiver i alt	4.879.959	4.231.623
	Aktiver i alt	7.219.713	6.725.602

Noter

<u>Noter</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1) Personaleomkostninger		
Løn og gager	-1.381.445	-2.826.722
Pensionsbidrag	-177.043	-351.296
Andre omkostninger til social sikring	-52.460	-57.029
Lønrefusioner	0	13.423
	-1.610.948	-3.221.624
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	10
2) Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	-9.977	-27.305
Driftsmidler og inventar	-158.247	-341.673
	-168.224	-368.978
3) Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-106.568	-142.400
Ændring i udskudt skat	31.735	-66.485
Regulering vedrørende tidligere år	0	11.079
	-74.833	-197.806
4) Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.431.281	2.431.281
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.431.281	2.431.281
Af- og nedskrivninger primo	1.565.506	1.538.200
Årets afskrivning	9.978	27.306
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.575.484	1.565.506
Regnskabsmæssig værdi ultimo	855.797	865.775

<u>Noter</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
5)	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris primo	5.093.001	4.728.000
	Tilgang	14.000	1.550.000
	Afgang	0	-1.184.999
	Kostpris ultimo	5.107.001	5.093.001
	Af- og nedskrivninger primo	3.464.797	4.308.123
	Årets afskrivning	158.247	341.673
	Tilbageførsel ved afgang	0	-1.184.999
	Af- og nedskrivning ultimo	3.623.044	3.464.797
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.483.957	1.628.204
6)	Egenkapital		
	Virksomhedskapital		
	Saldo primo	223.000	223.000
	Bevægelser i året	0	0
		223.000	223.000
	Overkurs ved emission		
	Saldo primo	1.000	1.000
	Bevægelser i året	0	0
		1.000	1.000
	Overført resultat		
	Saldo primo	4.949.254	5.846.724
	Overført resultat indeværende år	-73.254	-897.470
		4.876.000	4.949.254
	Foreslået udbytte		
	Saldo primo	0	51.700
	Udloddet ordinært udbytte	0	-51.700
	Foreslået udbytte indeværende år	310.337	1.650.000
	Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-1.650.000
		310.337	0
	I alt egenkapital	5.410.337	5.173.254

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. 234.465

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. 621.333.

Arbejdsgarantier

Selskabet har stillet sikkerhed for arbejdsgaranti kr. 128.426 ved kontant indskud på bankkonto.

Skatter

Selskabet er sambeskattet med KJK 1 Holding ApS og hæfter solidarisk med dette for kildeskatter på udbytter, selskabsskatter m.v.

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