



## K.J.K ApS

CVR nr. 40 83 95 18

Middelfartvej 367

5491 Blommenslyst

---

Årsrapport for perioden  
1. august 2016 til 31. juli 2017

Nærværende årsrapport er godkendt

Odense, den

5. oktober 2017

dirigent

Ebbe Jørgensen

## Indholdsfortegnelse

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

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet:**

K.J.K ApS  
Middelfartvej 367  
5491 Blommenslyst

CVR nr. 40 83 95 18  
Hjemsted: Odense Kommune

### **Direktion:**

Ebbe Jørgensen

### **Revisor:**

Revifyn ApS, registrerede revisorer  
Elmegårdsvej 3a  
5250 Odense SV

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. august 2016 til 31. juli 2017 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense den 19. september 2017

**Direktion:**



Ebbe Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.J.K ApS for regnskabsåret 1. august 2016 til 31. juli 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets 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**

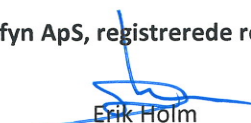
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse

#### **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

Odense den 20. september 2017

**Revifyn ApS, registrerede revisorer**



Erik Holm

Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er udførelse af asfaltarbejde på veje og pladser.

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

Årets resultat udgør kr. 179.554 mod sidste år kr.311.880. 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.

### **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. 0

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 nominel 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 nettorealisation sværdi.

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 2016 til 31. juli 2017

<u>Noter</u>		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Bruttofortjeneste	3.504.897	3.450.868
1	Personaleomkostninger	-3.077.444	-2.844.001
2	Af- og nedskrivninger	-189.016	-243.531
	<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>238.437</b>	<b>363.336</b>
	Andre finansielle indtægter	948	7.500
	Øvrige finansielle omkostninger	-3.204	-2.449
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>236.180</b>	<b>368.388</b>
3	Skat af årets resultat	-56.626	-56.508
	<b>Årets resultat</b>	<b>179.554</b>	<b>311.880</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700	50.600
	Overført resultat	127.854	261.280
	<b>I alt</b>	<b>179.554</b>	<b>311.880</b>

## Balance pr 31. juli 2017

<u>Noter</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>Aktiver</b>		
4	Grunde og bygninger	893.081	920.386
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	419.878	507.275
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.312.959</b>	<b>1.427.661</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.312.959</b>	<b>1.427.661</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	167.435	167.434
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>167.435</b>	<b>167.434</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.303.401	1.162.178
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	59.960
	Øvrige tilgodehavender	40.855	0
	Periodeafgrænsningsposter	158.529	156.927
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.502.785</b>	<b>1.379.065</b>
	Likvide beholdninger	4.396.452	3.972.549
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.066.671</b>	<b>5.519.049</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.379.629</b>	<b>6.946.710</b>

## Balance pr 31. juli 2017

<u>Noter</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver</b>		
	223.000	223.000
Registreret kapital mv.		
Overkurs ved emission	1.000	1.000
Overført resultat	5.846.723	5.718.868
Forslag til udbytte	51.700	50.600
<b>6 Egenkapital i alt</b>	<b>6.122.423</b>	<b>5.993.468</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pengeinstitut	1.936	940
Leverandører af varer og tjenesteydelser	496.583	146.328
Skyldig selskabsskat	39.726	89.437
Anden gæld	718.961	716.537
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.257.206</b>	<b>953.242</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.257.206</b>	<b>953.242</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.379.629</b>	<b>6.946.710</b>

## Noter

<u>Noter</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1) <b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-2.760.163	-2.498.800
Pensionsbidrag	-347.835	-309.202
Andre omkostninger til social sikring	-41.823	-36.000
Lønrefusioner	72.377	0
	<b>-3.077.444</b>	<b>-2.844.001</b>
Selskabet har i det forløbne år beskæftiget 10 personer.		
2) <b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Driftsmidler og inventar	-189.016	-243.531
	<b>-189.016</b>	<b>-243.531</b>
3) <b>Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-56.626	-77.454
Ændring i udskudt skat	0	15.350
Regulering vedrørende tidligere år	0	5.596
	<b>-56.626</b>	<b>-56.508</b>
4) <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	2.431.281	2.431.280
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.431.281</b>	<b>2.431.280</b>
Af- og nedskrivninger primo	1.510.894	1.483.588
Årets afskrivning	27.306	27.306
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1.538.200</b>	<b>1.510.894</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>893.081</b>	<b>920.386</b>

<u>Noter</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
5)	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
	Kostpris primo	4.678.458	4.615.658
	Tilgang	74.313	62.800
	Afgang	-24.770	0
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.728.000</b>	<b>4.678.458</b>
	Af- og nedskrivninger primo	4.171.183	3.954.958
	Årets afskrivning	161.710	216.225
	Tilbageførsel ved afgang	24.770	0
	<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>4.308.123</b>	<b>4.171.183</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>419.878</b>	<b>507.275</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	5.718.869	5.457.588
	Overført resultat indeværende år	127.854	261.280
		<b>5.846.723</b>	<b>5.718.868</b>
	<b>Foreslået udbytte</b>		
	Saldo primo	50.600	49.900
	Udloddet ordinært udbytte	-50.600	-49.900
	Foreslået udbytte indeværende år	51.700	50.600
		<b>51.700</b>	<b>50.600</b>
	<b>I alt egenkapital</b>	<b>6.122.423</b>	<b>5.993.468</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. 31/7-16 udgør kr. 296.637.

Ejendommen Middelfartvej 363

Tinglyst pantsætning kr. 357.000 i grunde med tilhørende bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/7-16 udgør kr. 623.749.

**9) Oplysning om ejerskab**

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

100 % Direktør Ebbe Jørgensen, Middelfartvej 484, 5491 Blommenslyst