

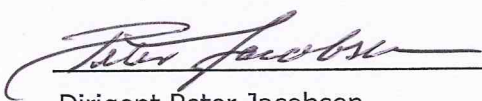
Til Erhvervsstyrelsen

P. Jacobsen & Søn ApS  
Bøgevang 4, Felsted  
6200 Aabenraa  
CVR nr. 21 84 72 08

Årsrapport for 2014  
(16. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 5/3 2015

  
Dirigent Peter Jacobsen

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for P. Jacobsen & Søn ApS, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Felsted, den 12. februar 2015

### Direktionen



Peter Jacobsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i P. Jacobsen & Søn ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Jacobsen & Søn ApS for regnskabsåret 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 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.

Aabenraa, den 12. februar 2015

#### **Revisionscentret Aabenraa**

Godkendt revisionsaktieselskab



---

Olaf Krag HD/R

Registreret revisor



---

John Momme Lauritzen HD/R

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive byggevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. -111.525 mod et resultat efter skat sidste år på kr. -103.893.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Som følge af utilfredsstillende indtjening har ledelsen indstillet selskabets aktive drift som byggevirksomhed.

### Koncerntilskud

Selskabet har i 2014 modtaget et koncerntilskud på kr. 1.035.000 fra moderselskabet og hermed reetableret egenkapitalen ved årets udgang.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets ledelse har efter regnskabsårets afslutning besluttet, at indstille selskabets aktive drift som byggevirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

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

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris 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 brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-25%
Småanskaffelser under kr. 12.600	omkostningsført	0%

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 andre driftsindtægter.

### Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 2014

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttotab</b>	-42.402	-35.578
1. Personaleomkostninger	0	-18.652
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.981	-62.981
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-105.383	-117.211
Andre finansielle indtægter	66	88
Øvrige finansielle omkostninger	-22.712	-25.075
<b>Ordinært resultat før skat</b>	-128.029	-142.198
2. Skat af årets resultat	16.504	38.305
<b>Årets resultat</b>	<u>-111.525</u>	<u>-103.893</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-111.525	-103.893
<b>Disponeret i alt</b>	<u>-111.525</u>	<u>-103.893</u>

### Bruttofortjeneste/-tab

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 31. december 2014

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>AKTIVER</u>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>34.408</u>	<u>12,0</u>	<u>262.389</u>	<u>73,8</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>34.408</u>	<u>12,0</u>	<u>262.389</u>	<u>73,8</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>34.408</u>	<u>12,0</u>	<u>262.389</u>	<u>73,8</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>253.324</u>	<u>88,0</u>	<u>93.207</u>	<u>26,2</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>253.324</u>	<u>88,0</u>	<u>93.207</u>	<u>26,2</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>287.732</u>	<u>100,0</u>	<u>355.596</u>	<u>100,0</u>

## Balance pr. 31. december 2014

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
	125.000	43,4	125.000	35,2
	1.715	0,6	-921.761	-259,2
<b>3. Egenkapital i alt</b>	<b>126.715</b>	<b>44,0</b>	<b>-796.761</b>	<b>-224,1</b>
<u>Hensatte forpligtelser</u>				
Hensættelser til udskudt skat	0	0,0	0	0,0
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	3,5	15.000	4,2
Gæld til tilknyttede virksomheder	105.081	36,5	1.129.873	317,7
Anden gæld	45.937	16,0	7.484	2,1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>161.018</b>	<b>56,0</b>	<b>1.152.357</b>	<b>324,1</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>161.018</b>	<b>56,0</b>	<b>1.152.357</b>	<b>324,1</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>287.732</b>	<b>100,0</b>	<b>355.596</b>	<b>100,0</b>
<b>4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b>Note 1. Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger kan specificeres således:		
Løn og gager	0	6.910
Pensioner	0	4.644
Andre omkostninger til social sikring	0	7.098
	<u>0</u>	<u>18.652</u>
<b>Note 2. Skat af årets resultat</b>		
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>-16.504</u>	<u>-38.305</u>
Udskudte skatteforpligtelser ultimo	0	0
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>-16.504</u>	<u>-38.305</u>

### **Note 3. Egenkapital**

	Egenkapital primo året	Modtaget koncern- tilskud	Forslag til re- sultatfordeling	Egenkapital ultimo året
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	<u>-921.761</u>	<u>1.035.000</u>	<u>-111.525</u>	<u>1.715</u>
	<u>-796.761</u>	<u>1.035.000</u>	<u>-111.525</u>	<u>126.715</u>

### **Note 4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Sonja & Peter Jacobsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Pant i aktiver

Likvide beholdninger på kr. 48.225 er stillet til sikkerhed for arbejdsgarantier.