

# **A/S J.P. SØRENSEN'S EFTF**

Sønderfenne 5  
6630 Rødding

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**14/11/2017**

**Tommy Frede Clausen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	A/S J.P. SØRENSEN'S EFTF Sønderfenne 5 6630 Rødding  Telefonnummer: 74553155  CVR-nr: 14324941 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Borgergade 38 6700 Esbjerg DK Danmark
<b>Revisor</b>	ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33 6700 Esbjerg DK Danmark CVR-nr: 30700228 P-enhed: 1014140022

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for A/S J.P. Sørensens Eftf.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 09/11/2017

## **Direktion**

Claus Møller Clausen

## **Bestyrelse**

Claus Møller Clausen

Per Møller Yderstræde Clausen

Tommy Frede Clausen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i A/S J.P. SØRENSEN'S EFTF

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S J.P. SØRENSEN'S EFTF for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Esbjerg, 09/11/2017

Søren Jensen  
statsaut. revisor  
ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR: 30700228

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

A/S J.P. Sørensens Eftf. producerer træemballage til alle formål.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ingen væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke anført, idet betingelserne i årsregnskabslovens § 32 anses for overholdt.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlag er kostpris og der foretages lineære afskrivninger over 5 år, der udgør aktivernes forventede levetid.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 25 år



Driftsmateriel og inventar 5 år

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 bruttofortjeneste.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer**

Andre værdipapirer værdiansættes til dagsværdi.

### **Egenkapital - Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskat 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>6.951.483</b>	<b>6.135.251</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.964.631	-5.312.608
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-114.760	-119.838
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>872.092</b>	<b>702.805</b>
Andre finansielle indtægter .....		417	16.323
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-19.643	-85.821
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>852.866</b>	<b>633.307</b>
Skat af årets resultat .....	3	-188.273	-142.886
<b>Årets resultat</b> .....		<b>664.593</b>	<b>490.421</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		500.000	300.000
Overført resultat .....		164.593	190.421
<b>I alt</b> .....		<b>664.593</b>	<b>490.421</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		1.096.321	1.204.158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	6.923
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.096.321</b>	<b>1.211.081</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.096.321</b>	<b>1.211.081</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.544.551	1.387.091
Fremstillede varer og handelsvarer .....		532.752	451.812
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.077.303</b>	<b>1.838.903</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.015.244	2.418.256
Tilgodehavende skat .....		22.781	30.126
Andre tilgodehavender .....		0	3.240
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.038.025</b>	<b>2.451.622</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		905	489
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>905</b>	<b>489</b>
Likvide beholdninger .....		461.733	755.448
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.577.966</b>	<b>5.046.462</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.674.287</b>	<b>6.257.543</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	500.000	500.000
Overført resultat .....		1.343.224	1.178.631
Forslag til udbytte .....		500.000	300.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.343.224</b>	<b>1.978.631</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		252.693	503.104
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>252.693</b>	<b>503.104</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		249.792	247.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		995.012	740.255
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		50.000	45.000
Skyldig selskabsskat .....		133.928	81.966
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.649.638	2.661.070
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.078.370</b>	<b>3.775.808</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.331.063</b>	<b>4.278.912</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.674.287</b>	<b>6.257.543</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Løn og gager	5.556.332	4.939
Pensionsbidrag	325.172	302
Andre omkostninger til social sikring	83.127	71
	<u>5.964.631</u>	<u>5.312</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Omkostninger til tilknyttede virksomheder udgør 0 kr. mod 30 tkr. i 2015/16

## 3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Aktuel skat	180.928	127
Ændring af udskudt skat	7.345	16
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>188.273</u>	<u>143</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>103.556</u>
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>103.556</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-103.556
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-103.556</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	Andre Anlæg og maskiner kr.	Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.015.638	0	2.876.372
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.015.638</b>	<b>0</b>	<b>2.876.372</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.811.480	0	-2.869.449
Årets afskrivning	-107.837	0	-6.923
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.919.317</b>	<b>0</b>	<b>-2.876.372</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.096.321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af aktier á 1000 kr. eller multipla heraf. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 30.06.12	500.000
Tilgang	0
<b>Aktiekapital ultimo</b>	<b>500.000</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	502.485	249.792	252.693	0
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	<b>502.485</b>	<b>249.792</b>	<b>252.693</b>	<b>0</b>

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Grunde og bygninger med bogført værdi på 1.096 tkr. ligger til sikkerhed for prioritetsgæld med en bogført restgæld på 502 tkr.

## **9. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

PMC Holding Esbjerg ApS, Skyttevænget 9, 6710 Esbjerg V  
CMC Holding Esbjerg ApS, Skippervænget 78, 6710 Esbjerg V