

A/S J.P. SØRENSEN'S EFTF

Sønderfenne 5
6630 Rødding

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2018

Tommy Clausen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A/S J.P. SØRENSEN'S EFTF Sønderfenne 5 6630 Rødding Telefonnummer: 74553155 CVR-nr: 14324941 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Nykredit Borgergade 38 6700 Esbjerg DK Danmark
Revisor	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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 30/11/2018

Direktion

Claus Møller Clausen

Bestyrelse

Claus Møller Clausen

Per Møller Yderstræde Clausen

Tommy Frede Clausen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S J.P. SØRENSEN'S EFTF for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar

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 for 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 at 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 årsregnskabet. 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 inkonsistent 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.

Esbjerg, 30/11/2018

Søren Jensen , mne32733
Stats.aut 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		7.213.956	6.951.483
Personaleomkostninger	1	-6.249.737	-5.964.631
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.576	-114.760
Resultat af ordinær primær drift		854.643	872.092
Andre finansielle indtægter		444	417
Øvrige finansielle omkostninger	2	-40.236	-19.643
Ordinært resultat før skat		814.851	852.866
Skat af årets resultat	3	-180.088	-188.273
Årets resultat		634.763	664.593
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	500.000
Overført resultat		-165.237	164.593
I alt		634.763	664.593

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Grunde og bygninger		988.484	1.096.321
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.539	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.051.023	1.096.321
Anlægsaktiver i alt		1.051.023	1.096.321
Råvarer og hjælpematerialer		1.854.291	1.544.551
Fremstillede varer og handelsvarer		949.685	532.752
Varebeholdninger i alt		2.803.976	2.077.303
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.039.912	3.015.244
Tilgodehavende skat		13.281	22.781
Tilgodehavender i alt		4.053.193	3.038.025
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.251	905
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.251	905
Likvide beholdninger		440.551	461.733
Omsætningsaktiver i alt		7.298.971	5.577.966
Aktiver i alt		8.349.994	6.674.287

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overført resultat		1.177.987	1.343.224
Forslag til udbytte		800.000	500.000
Egenkapital i alt		2.477.987	2.343.224
Gæld til realkreditinstitutter		76.666	252.693
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	76.666	252.693
Gæld til realkreditinstitutter		175.963	249.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.028.482	995.012
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	50.000
Skyldig selskabsskat		128.588	133.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.462.308	2.649.638
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.795.341	4.078.370
Gældsforpligtelser i alt		5.872.007	4.331.063
Passiver i alt		8.349.994	6.674.287

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
Løn og gager	5.864.335	5.556
Pensionsbidrag	307.366	325
Andre omkostninger til social sikring	78.036	83
	<u>6.249.737</u>	<u>5.964</u>
Gns. antal ansatte	11	11

2. Øvrige finansielle omkostninger

Omkostninger til tilknyttede virksomheder udgør 0 kr.

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	170.588	181
Ændring af udskudt skat	9.500	7
	<u>180.088</u>	<u>188</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	<u>103.556</u>
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>103.556</u>
Af- og nedskrivning primo	-103.556
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-103.556</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</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	64.278
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	3.015.638	0	2.940.650
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-1.919.317	0	-2.876.372
Årets afskrivning	-107.837	0	-1.739
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.027.154	0	-2.878.111
Regnskabsmæssig værdi ultimo	988.484	0	62.539

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 30.06.13	500.000
Tilgang	0
Aktiekapital ultimo	500.000

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	252.629	175.963	76.666	0
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	252.629	175.963	76.666	0

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Grunde og bygninger med bogført værdi på 988 tkr. ligger til sikkerhed for prioritetsgæld med en bogført restgæld på 252 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, Borbergade 19, 5.tv, 6700 Esbjerg
CMC Holding Esbjerg ApS, Skippervænget 78, 6710 Esbjerg V