



**optimal**  
revision  
rådgivning +

## J. Sørensen Transport ApS

Pilevej 13, Fløng

2640 Hedehusene

CVR-nr. 14765743

## Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10-10-2016



---

Jesper Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for J. Sørensen Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 10-10-2016

**Direktion**

Pia Monhaug

**Direktør**

Jesper Sørensen

**Direktør**

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i J. Sørensen Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Sørensen Transport ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som J. Sørensen Transport ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 10-10-2016

#### Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J. Sørensen Transport ApS Pilevej 13, Fløng 2640 Hedehusene
CVR-nr.	14765743
Hjemsted	Høje-Taastrup
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
<b>Direktion</b>	Pia Monhauge, Direktør Jesper Sørensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Taastrup Hovedgade 54 2630 Taastrup

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for J. Sørensen Transport ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareautos driftsomkostninger, fremmed chaufførarbejde m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>729.543</b>	<b>714.805</b>
Personaleomkostninger	1	-412.105	-469.809
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-130.232	47.230
<b>Driftsresultat</b>		<b>187.206</b>	<b>292.226</b>
Finansielle indtægter		221	43
Finansielle omkostninger		-4	-845
<b>Resultat før skat</b>		<b>187.423</b>	<b>291.424</b>
Skat af årets resultat	2	-42.600	-63.682
<b>Årets resultat</b>		<b>144.823</b>	<b>227.742</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	96.000
Overført resultat		43.623	131.742
<b>Resultatdisponering</b>		<b>144.823</b>	<b>227.742</b>

J. Sørensen Transport ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>414.834</u>	<u>490.602</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>414.834</b></u>	<u><b>490.602</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>414.834</b></u>	<u><b>490.602</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		291.950	256.285
Periodeafgrænsningsposter		<u>42.996</u>	<u>30.374</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>334.946</b></u>	<u><b>286.659</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>205.860</b></u>	<u><b>111.579</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>540.806</b></u>	<u><b>398.238</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>955.640</b></u>	<u><b>888.840</b></u>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		510.073	466.450
Udbytte for regnskabsåret		101.200	96.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>736.273</b>	<b>687.450</b>
Hensættelser til udskudt skat		78.006	83.323
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>78.006</b>	<b>83.323</b>
Gæld til banker		0	13.285
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.614	42.181
Selskabsskat		28.916	458
Anden gæld		72.346	62.142
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.485	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>141.361</b>	<b>118.067</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>141.361</b>	<b>118.067</b>
<b>Passiver</b>		<b>955.640</b>	<b>888.840</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		
Virksomhedens formål	8		
Nærtstående parter	9		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	314.622	367.625
Pensioner	89.001	90.450
Andre personaleomkostninger	8.482	11.734
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>412.105</b>	<b>469.809</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat, aktuel	47.916	0
Regulering af eventualskat	-5.316	63.682
<b>Årets skat i alt</b>	<b>42.600</b>	<b>63.682</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	739.118	544.118
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	54.464	270.000
Afgang i årets løb	0	-75.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>793.582</b>	<b>739.118</b>
Af- og nedskrivninger primo	-248.516	-185.746
Årets afskrivninger	-130.232	-77.770
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	15.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-378.748</b>	<b>-248.516</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>414.834</b>	<b>490.602</b>

## Noter

2015/16

2014/15

### 4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	466.450		591.450
Forslag til årets resultatdisponering		43.623	101.200	144.823
	<b>125.000</b>	<b>510.073</b>	<b>101.200</b>	<b>736.273</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 7. Ejerskab

Selskabet ejes 100% af Jesper Sørensen.

### 8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed, handel, håndværk, fabrikation og anden virksomhed efter direktionens skøn.

### 9. Nærtstående parter

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret andet end forretningsmæssige dispositioner.

Nærtstående parter er direktør Jesper Sørensen og direktør Pia Monhauge.