



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

JØRGEN JENSEN DISTRIBUTION A/S

UHREGÅRDS ALLE 2, 7430 IKAST

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. november 2019

Anders Borg

CVR-NR. 15 11 31 97

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jørgen Jensen Distribution A/S Uhregårds Alle 2 7430 Ikast
	CVR-nr.: 15 11 31 97 Stiftet: 1. april 1991 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Bestyrelse	Dan Løkke Borg, formand Anders Løkke Borg Linda Vestergaard Borg
Direktion	Anders Løkke Borg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Vestergade 1 7500 Holstebro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Jørgen Jensen Distribution A/S.

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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 27. november 2019

Direktion:

Anders Løkke Borg

Bestyrelse:

Dan Løkke Borg
Formand

Anders Løkke Borg

Linda Vestergaard Borg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Jørgen Jensen Distribution A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Jensen Distribution A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Herning, den 27. november 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23302

HOVED- OG NØGLETAL

	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	53.768	52.052	49.861	48.298	51.041
Driftsresultat.....	3.156	827	785	2.338	8
Finansielle poster, netto.....	-263	-2.495	-445	915	-2.155
Årets resultat.....	2.674	-1.318	765	3.309	-1.306
Balance					
Balancesum.....	85.222	81.584	86.402	90.235	89.413
Egenkapital.....	18.702	16.278	17.845	17.439	14.489
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	6.708	7.089	9.278	3.081	7.220
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-688	-731	-2.430	43	-18.632
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-6.253	-6.175	-5.056	-5.805	11.947
Pengestrømme i alt.....	-233	183	1.792	-2.681	535
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-4.816	-990	-2.453	-1.725	-21.408
Nøgletal					
Solidsitetsgrad.....	21,9	20,0	20,7	19,3	16,2

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Solidsitetsgrad:} \quad \frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er landsdækkende distribution af styk- og partigods, handling af gods og vognmandskørsel. Desuden drives lagerhotel med kort- og langtidsopbevaring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitetsniveau er øget i 2018/19. Samtidig har vi reduceret vores omkostninger ved rationaliseringer. Vores driftsresultatet er derfor betydeligt forbedret i forhold til foregående regnskabsår. Samtidig er indtjeningen fra andre kapitalandele øget i 2018/19 i forhold til 2017/18.

Vi anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat blev i store træk som forventet med øgede aktiviteter og væsentligt forbedret resultat i forhold til foregående regnskabsår.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Vi har efter regnskabsårets afslutning realiseret en del af selskabets kapitalandele. Dette har medført et betydeligt kontant provenu. Dette provenu forventes anvendt dels til reinvesteringer og dels til nedbringelse af rentebærende gæld.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Særlige risici

Renterisici:

En større del af den rentebærende gæld er finansieret med variabel rente. En generel stigning i renteniveauet vil have en negativ indvirkning på resultatet.

Forventninger til fremtiden

Vi forventer en forøgelse i aktivitetsniveauet i det kommende regnskabsår. Vi forventer et driftsresultat på samme niveau som i regnskabsåret 2018/19.

Ledelsen har sikret sig, at der er tilstrækkelig likviditet til dækning af fremtidige kapitalbehov.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		53.768.267	52.052.013
Personaleomkostninger.....	1	-45.124.425	-45.679.769
Af- og nedskrivninger.....		-5.487.854	-5.539.621
Andre driftsomkostninger.....		0	-6.020
DRIFTSRESULTAT		3.155.988	826.603
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		2.430.160	218.000
Finansielle omkostninger.....		-2.692.952	-2.713.068
RESULTAT FØR SKAT		2.893.196	-1.668.465
Skat af årets resultat.....	2	-219.498	350.712
ÅRETS RESULTAT	3	2.673.698	-1.317.753

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		35.239.143	35.969.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		19.533.097	19.474.238
Materielle anlægsaktiver.....	4	54.772.240	55.443.617
Andre værdipapirer.....		14.285.524	12.176.793
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		37.200	37.200
Finansielle anlægsaktiver.....	5	14.322.724	12.213.993
ANLÆGSAKTIVER.....		69.094.964	67.657.610
Råvarer og hjælpematerialer.....		100.000	100.000
Varebeholdninger.....		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		15.152.560	13.280.286
Andre tilgodehavender.....		366.372	20.242
Periodeafgrænsningsposter.....	6	507.136	524.444
Tilgodehavender.....		16.026.068	13.824.972
Likvide beholdninger.....		1.270	1.268
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		16.127.338	13.926.240
AKTIVER.....		85.222.302	81.583.850

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiekapital.....	7	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger.....		5.473.561	5.600.853
Overført resultat.....		8.728.382	9.426.704
Forslag til udbytte.....		4.000.000	750.000
EGENKAPITAL.....		18.701.943	16.277.557
Hensættelse til udskudt skat.....	8	3.306.388	3.086.890
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.306.388	3.086.890
Gæld til realkreditinstitutter.....		15.811.874	16.650.771
Banklån.....		5.000.000	5.000.000
Leasingforpligtelser.....		9.324.812	10.115.595
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	30.136.686	31.766.366
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	5.739.770	5.484.308
Gæld til pengeinstitutter.....		10.169.468	9.936.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.861.876	6.146.479
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		1.401.437	592.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		150.000	150.000
Anden gæld.....		7.754.734	8.143.512
Kortfristede gældsforpligtelser.....		33.077.285	30.453.037
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		63.213.971	62.219.403
PASSIVER.....		85.222.302	81.583.850
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		
Koncernregnskab	13		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	500.000	5.600.853	9.426.704	750.000	16.277.557
Årets afskrivninger.....		-127.292	127.292		
Betalt udbytte.....				-750.000	-750.000
Nettoregulering af sikringsinstrumenter..			500.688		500.688
Forslag til resultatdisponering.....			-1.326.302	4.000.000	2.673.698
Egenkapital 30. juni 2019.....	500.000	5.473.561	8.728.382	4.000.000	18.701.943

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Årets resultat	2.673.698	-1.317.753
Årets afskrivninger tilbageført.....	5.487.854	5.539.621
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	0	18.200
Urealiserede kursavancer tilbageført.....	0	-218.000
Regulering af finansielle indtægter	-2.108.731	1.875.000
Regulering af finansielle omkostninger.....	500.688	500.688
Skat af årets resultat tilbageført.....	219.498	-350.712
Ændring i tilgodehavender.....	-2.201.096	-1.668.789
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	2.136.056	2.710.896
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	6.707.967	7.089.151
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-687.577	-989.502
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	272.500
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-13.813
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-687.577	-730.815
Afdrag på lån.....	-5.503.118	-5.425.228
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-750.000	-750.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-6.253.118	-6.175.228
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-232.728	183.108
Likvider 1. juli.....	-9.935.470	-10.118.578
LIKVIDER 30. JUNI.....	-10.168.198	-9.935.470

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 89 (2017/18: 91)			
Løn og gager.....	40.614.057	41.107.554	
Pensioner.....	3.088.264	3.186.318	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.216.096	1.205.228	
Andre personaleomkostninger.....	206.008	180.669	
	45.124.425	45.679.769	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-60.222	
Regulering af udskudt skat.....	219.498	-290.490	
	219.498	-350.712	
Forslag til resultatdisponering			3
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	4.000.000	750.000	
Overført resultat.....	-1.326.302	-2.067.753	
	2.673.698	-1.317.753	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2018.....	44.658.221	54.587.039	
Tilgang.....	0	4.816.477	
Kostpris 30. juni 2019.....	44.658.221	59.403.516	
Opskrivninger 1. juli 2018.....	8.159.750	0	
Opskrivninger 30. juni 2019.....	8.159.750	0	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	16.848.592	35.112.801	
Årets afskrivninger.....	730.236	4.757.618	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....	17.578.828	39.870.419	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	35.239.143	19.533.097	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	28.221.758		
Finansielle leasingaktiver.....		16.017.225	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			5
	Andre værdipapirer	Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2018.....	4.080.313	37.200	
Kostpris 30. juni 2019.....	4.080.313	37.200	
Opskrivninger 1. juli 2018.....	8.096.480	0	
Årets opskrivninger	2.108.731	0	
Opskrivninger 30. juni 2019.....	10.205.211	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	14.285.524	37.200	
	2019 kr.	2018 kr.	
Periodeafgrænsningsposter			6
Omkostninger	507.136	524.444	
	507.136	524.444	
Omkostninger vedrører periodisering af forsikringer, vægtafgifter samt andre driftsomkostninger.			
Aktiekapital			7
Aktiekapitalen er fordelt således:			
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	500.000	500.000	
	500.000	500.000	
Hensættelse til udskudt skat			8
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.			
	2019 kr.	2018 kr.	
Udskudt skat 1. juli.....	3.086.890	3.437.602	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	219.498	-350.712	
Udskudt skat 30. juni.....	3.306.388	3.086.890	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

9

	30/6 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter....	16.661.508	849.634	12.635.137	17.495.005	844.234
Banklån.....	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0
Leasingforpligtelser.....	14.214.948	4.890.136	1.054.495	14.755.669	4.640.074
	35.876.456	5.739.770	18.689.632	37.250.674	5.484.308

Eventualposter mv.

10

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler og operationelle leasingaftaler med en årlig betaling på 1.531 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Anders Borg Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 16.662 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 35.239 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet pant på nom. 23.000 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 35.239 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet pant i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 13.943 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der givet virksomhedspant på nom. 8.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpesoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret.

Til sikkerhed for gæld til leasingselskaber på 14.756 tkr. er der givet pant i finansielt leasede aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udfør 16.017 tkr.

NOTER**Note****Nærtstående parter****12**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Anders Borg via Anders Borg Holding ApS, Engparken 73, 7500 Holstebro, der er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter

Dan Borg via Dan Borg Holding ApS, Klostervej 119, 7500 Holstebro, der er aktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7, oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab**13**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Anders Borg Holding ApS, Engparken 73, 7500 Holstebro, CVR-nr. 33 39 28 85.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jørgen Jensen Distribution A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af transportere og udlejning af lager indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-25 år	0-50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-12 år	0-15%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Deposita indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.