

**Jørgen Sørensen ApS**  
**Svanevej 17, 7400 Herning**

---

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

---

**CVR-nr. 15 87 08 34**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2016.

---

Jørgen Lind Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jørgen Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. september 2016

### **Direktion**

Jørgen Lind Andersen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Jørgen Sørensen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Sørensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 opstillingen 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.

Vejle, den 13. september 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jørgen Sørensen ApS  
Svanevej 17  
7400 Herning

CVR-nr.: 15 87 08 34  
Stiftet: 22. januar 1992  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Jørgen Lind Andersen, direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Modervirksomhed**

Lindan ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jørgen Sørensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Sørensen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.594.021</b>	<b>2.530.941</b>
2 Personaleomkostninger	-358.853	-343.684
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-815.881	-1.011.440
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>419.287</b>	<b>1.175.817</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	169.134	101.875
Andre finansielle indtægter	321.401	314.301
Andre finansielle omkostninger	-5.939	-7.230
<b>Resultat før skat</b>	<b>903.883</b>	<b>1.584.763</b>
3 Skat af årets resultat	-197.822	-295.485
<b>Årets resultat</b>	<b>706.061</b>	<b>1.289.278</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	706.061	1.289.278
<b>Disponeret i alt</b>	<b>706.061</b>	<b>1.289.278</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.017.034	2.656.997
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.017.034</u>	<u>2.656.997</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.017.034</u></b>	<b><u>2.656.997</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	202.100	401.278
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.356.528	2.855.933
	Andre tilgodehavender	9.205.194	5.933.063
	Tilgodehavender i alt	<u>13.763.822</u>	<u>9.190.274</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.811.605</u>	<u>6.932.891</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>18.575.427</u></b>	<b><u>16.123.165</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.592.461</u></b>	<b><u>18.780.162</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5 Virksomhedskapital		200.000	200.000
6 Overført resultat		<u>18.052.148</u>	<u>17.346.087</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>18.252.148</u></b>	<b><u>17.546.087</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>242.000</u>	<u>465.384</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>242.000</u></b>	<b><u>465.384</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		479.318	525.445
Selskabsskat		421.206	234.201
Anden gæld		193.689	3.956
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.100</u>	<u>5.089</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.098.313</u>	<u>768.691</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.098.313</u></b>	<b><u>768.691</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>19.592.461</u></b>	<b><u>18.780.162</u></b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****8 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive transport- og speditjonsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	345.500	340.315
Pensioner	0	270
Andre omkostninger til social sikring	0	2.473
Personaleomkostninger i øvrigt	13.353	626
	<b><u>358.853</u></b>	<b><u>343.684</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	421.206	234.201
Årets regulering af udskudt skat	-223.384	113.837
Regulering af tidligere års skat	0	-52.553
	<b><u>197.822</u></b>	<b><u>295.485</u></b>

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	5.882.000
Tilgang	534.485
Afgang	-3.510.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.906.485</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	3.225.003
Årets afskrivninger	815.881
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.151.433
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.889.451</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.017.034</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	17.346.087	16.056.809
Årets overførte overskud eller underskud	<u>706.061</u>	<u>1.289.278</u>
	<b><u>18.052.148</u></b>	<b><u>17.346.087</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**8. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lindan ApS, CVR-nr. 18 13 47 80 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.