

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

---

**Årsrapport for**  
**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2019.

---

Jørgen Lind Andersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Jørgen Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24. oktober 2019

### **Direktion**

Jørgen Lind Andersen  
direktør

Julle Margrethe 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 2018 - 30. juni 2019 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 24. oktober 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne34103

## 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  
Julle Margrethe Andersen, direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Modervirksomhed**

Lindan ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 119 t.kr. mod 582 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -412 t.kr. mod 144 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jørgen Sørensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, 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, ydelser og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekklarerer.

### 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 kildeskatter 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.

### Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>119.071</b>	<b>582.232</b>
1 Personaleomkostninger	-392.957	-361.894
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-243.265	-279.374
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	0	-115.135
Andre driftsomkostninger	-6.160	-7.944
<b>Driftsresultat</b>	<b>-523.311</b>	<b>-182.115</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	285.159	284.188
Andre finansielle indtægter	602.031	593.754
Nedskrivning af finansielle aktiver	-99.000	-92.125
Øvrige finansielle omkostninger	-761.135	-409.519
<b>Resultat før skat</b>	<b>-496.256</b>	<b>194.183</b>
Skat af årets resultat	83.933	-50.540
<b>Årets resultat</b>	<b>-412.323</b>	<b>143.643</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	143.643
Disponeret fra overført resultat	-412.323	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-412.323</b>	<b>143.643</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	974.714	0
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	846.670	881.447
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.821.384</u>	<u>881.447</u>
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	2.000	1.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>52.000</u>	<u>51.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.873.384</u></b>	<b><u>932.447</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.369	272.478
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.979.911	6.221.301
	Tilgodehavende selskabsskat	52.894	0
	Andre tilgodehavender	8.934.569	8.832.982
	Tilgodehavender i alt	<u>14.158.743</u>	<u>15.326.761</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.922.727</u>	<u>2.988.415</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.081.470</u></b>	<b><u>18.315.176</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.954.854</u></b>	<b><u>19.247.623</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	18.145.804	18.558.127
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>18.345.804</u></b>	<b><u>18.758.127</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	137.137	170.800
	Andre hensatte forpligtelser	27.000	15.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>164.137</u></b>	<b><u>185.800</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.383	152.647
	Selskabsskat	0	99.889
	Anden gæld	292.530	51.160
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>444.913</u>	<u>303.696</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>444.913</u></b>	<b><u>303.696</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>18.954.854</u></b>	<b><u>19.247.623</u></b>

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

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	377.728	359.054
Andre omkostninger til social sikring	15.229	2.840
	<b><u>392.957</u></b>	<b><u>361.894</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Tilgang i årets løb	974.714	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>974.714</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>974.714</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.714.485	1.714.485
Tilgang i årets løb	200.000	111.750
Afgang i årets løb	-165.000	-111.750
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.749.485</u></b>	<b><u>1.714.485</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-833.038	-566.081
Årets afskrivninger	-234.777	-279.374
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	165.000	12.417
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-902.815</u></b>	<b><u>-833.038</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>846.670</u></b>	<b><u>881.447</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris primo	93.125	93.125
Tilgang i årets løb	100.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>193.125</u></b>	<b><u>93.125</u></b>
Opskrivninger primo	-92.125	-92.125
Årets nedskrivninger på kapitalandele	-99.000	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-191.125</u></b>	<b><u>-92.125</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>

**Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport**

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Interconnect Transport G.M.B.H, Tyskland	50,0 %	0	0
X-Time A/S, Herning	22,2 %	0	0

X-Time A/S har endnu ikke aflagt første regnskab.

<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	18.558.127	18.414.484
Årets overførte overskud eller underskud	-412.323	143.643
	<b><u>18.145.804</u></b>	<b><u>18.558.127</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 541 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 773 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 114 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 200 t.kr

#### 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 mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.