

Jørgen Sørensen ApS
Svanevej 17, 7400 Herning

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 15 87 08 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2021.

Jørgen Lind Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. december 2021

Direktion

Jørgen Lind Andersen
direktør

Andreas Boye 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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 10. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Jørgen Lind Andersen, direktør Andreas Boye Andersen, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Lindan ApS 18134780

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 bruttotab udgør -443 t.kr. mod -472 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -116 t.kr. mod -327 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og operationel leasing.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 sambeskatte 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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.

Leasingkontrakter

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og 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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til netto realisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-443.124	-471.730
1 Personaleomkostninger	-376.718	-432.853
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-203.412	-291.605
Andre driftsomkostninger	0	-42.850
Resultat før finansielle poster	-1.023.254	-1.239.038
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	341.067	222.387
Andre finansielle indtægter	479.130	588.895
Nedskrivning af finansielle aktiver	92.125	-1.000
Øvrige finansielle omkostninger	-19.597	-14.424
Resultat før skat	-130.529	-443.180
Skat af årets resultat	14.943	116.034
Årets resultat	-115.586	-327.146
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-115.586	-327.146
Disponeret i alt	-115.586	-327.146

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.683.292	1.166.041
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.667	370.667
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.769.959</u>	<u>1.536.708</u>
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	1.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	225.000	225.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>225.000</u>	<u>226.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.994.959</u>	<u>1.762.708</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.154.141	1.484.371
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.152.210	5.241.881
Tilgodehavende selskabsskat	0	21.683
Andre tilgodehavender	4.663.876	6.418.351
Periodeafgrænsningsposter	0	31.800
Tilgodehavender i alt	<u>14.970.227</u>	<u>13.198.086</u>
Likvide beholdninger	<u>1.170.158</u>	<u>3.405.758</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.140.385</u>	<u>16.603.844</u>
Aktiver i alt	<u>18.135.344</u>	<u>18.366.552</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	17.703.072	17.818.658
Egenkapital i alt	17.903.072	18.018.658
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	42.575
Andre hensatte forpligtelser	0	51.580
Hensatte forpligtelser i alt	0	94.155
Gældsforpligtelser		
Deposita	116.750	111.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	116.750	111.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.439	95.990
Selskabsskat	27.461	0
Anden gæld	55.622	45.999
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	115.522	141.989
Gældsforpligtelser i alt	232.272	253.739
Passiver i alt	18.135.344	18.366.552

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	18.145.804	18.345.804
Årets overførte overskud eller underskud	0	-327.146	-327.146
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	17.818.658	18.018.658
Årets overførte overskud eller underskud	0	-115.586	-115.586
	<u>200.000</u>	<u>17.703.072</u>	<u>17.903.072</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	364.202	417.728
Andre omkostninger til social sikring	12.516	15.125
	<u>376.718</u>	<u>432.853</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>
	 <u>30/6 2021</u>	 <u>30/6 2020</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.234.131	983.202
Tilgang i årets løb	584.663	250.929
Kostpris ultimo	<u>1.818.794</u>	<u>1.234.131</u>
 Af- og nedskrivninger primo	 -68.090	 -8.488
Årets afskrivninger	-67.412	-59.602
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-135.502</u>	<u>-68.090</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>1.683.292</u>	 <u>1.166.041</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.169.485	1.749.485
Afgang i årets løb	-969.485	-580.000
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>1.169.485</u>
 Af- og nedskrivninger primo	 -798.818	 -902.815
Årets afskrivninger	-136.000	-232.003
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	821.485	336.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-113.333</u>	<u>-798.818</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>86.667</u>	 <u>370.667</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	193.125	193.125
Afgang i årets løb	<u>-193.125</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>193.125</u>
Opskrivninger primo	-192.125	-191.125
Årets nedskrivninger på kapitalandele	0	-1.000
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	<u>192.125</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-192.125</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.000</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
Kostpris ultimo	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>

6. Eventualposter
Eventualforpligtelser
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.