

Jørgen Sørensen ApS
Svanevej 17, 7400 Herning

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 15 87 08 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2020.

Jørgen Lind Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 Etske 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 20. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Jørgen Lind Andersen, direktør Julle Margrethe Andersen, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 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 -472 t.kr. mod 119 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -327 t.kr. mod -412 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 tilbageførslers 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.

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 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 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 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 deklares.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-471.730	119.071
1 Personaleomkostninger	-432.853	-392.957
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-291.605	-243.265
Andre driftsomkostninger	-42.850	-6.160
Driftsresultat	-1.239.038	-523.311
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	222.387	285.159
Andre finansielle indtægter	588.895	602.031
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.000	-99.000
Øvrige finansielle omkostninger	-14.424	-761.135
Resultat før skat	-443.180	-496.256
Skat af årets resultat	116.034	83.933
Årets resultat	-327.146	-412.323
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-327.146	-412.323
Disponeret i alt	-327.146	-412.323

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	1.166.041	974.714
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	370.667	846.670
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.536.708</u>	<u>1.821.384</u>
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.000	2.000
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	225.000	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>226.000</u>	<u>52.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.762.708</u>	<u>1.873.384</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.484.371	191.369
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.241.881	4.979.911
	Tilgodehavende selskabsskat	21.683	52.894
	Andre tilgodehavender	6.418.351	8.934.569
	Periodeafgrænsningsposter	31.800	0
	Tilgodehavender i alt	<u>13.198.086</u>	<u>14.158.743</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.405.758</u>	<u>2.922.727</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.603.844</u>	<u>17.081.470</u>
	Aktiver i alt	<u>18.366.552</u>	<u>18.954.854</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	<u>17.818.658</u>	<u>18.145.804</u>
	Egenkapital i alt	<u>18.018.658</u>	<u>18.345.804</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	42.575	137.137
	Andre hensatte forpligtelser	<u>51.580</u>	<u>27.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>94.155</u>	<u>164.137</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	<u>111.750</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>111.750</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.990	152.383
	Anden gæld	<u>45.999</u>	<u>292.530</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>141.989</u>	<u>444.913</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>253.739</u>	<u>444.913</u>
	Passiver i alt	<u>18.366.552</u>	<u>18.954.854</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	417.728	377.728
Andre omkostninger til social sikring	15.125	15.229
	<u>432.853</u>	<u>392.957</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	983.202	0
Tilgang i årets løb	250.929	983.202
Kostpris ultimo	<u>1.234.131</u>	<u>983.202</u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.488	0
Årets afskrivninger	-59.602	-8.488
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-68.090</u>	<u>-8.488</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.166.041</u>	<u>974.714</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.749.485	1.714.485
Tilgang i årets løb	0	200.000
Afgang i årets løb	-580.000	-165.000
Kostpris ultimo	<u>1.169.485</u>	<u>1.749.485</u>
Af- og nedskrivninger primo	-902.815	-833.038
Årets afskrivninger	-232.003	-234.777
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	336.000	165.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-798.818</u>	<u>-902.815</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>370.667</u>	<u>846.670</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>	
4. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris primo	193.125	93.125	
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>100.000</u>	
Kostpris ultimo	<u>193.125</u>	<u>193.125</u>	
Opskrivninger primo	-191.125	-92.125	
Årets nedskrivninger på kapitalandele	<u>-1.000</u>	<u>-99.000</u>	
Nedskrivninger ultimo	<u>-192.125</u>	<u>-191.125</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.000</u>	<u>2.000</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Interconnect Transport G.M.B.H, Tyskland	50,0 %	0	0
X-Time A/S - under konkurs, Herning	22,2 %	0	0
5. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo	50.000	50.000	
Tilgang i årets løb	<u>175.000</u>	<u>0</u>	
Kostpris ultimo	<u>225.000</u>	<u>50.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>225.000</u>	<u>50.000</u>	
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
7. Overført resultat			
Overført resultat primo	18.145.804	18.558.127	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-327.146</u>	<u>-412.323</u>	
	<u>17.818.658</u>	<u>18.145.804</u>	

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 0 t.kr., er der givet pant i ejendommen beliggende Ringgade, Sønderborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 672 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 102 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på 67,5 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.