

# A. M. Sørensen Fragt ApS

Søvnængt 14, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 18 43 81

## Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2019.

---

Peter M. Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for A. M. Sørensen Fragt 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 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 13. november 2019

### Direktion

Peter M. Sørensen

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

---

### **Til anpartshaveren i A. M. Sørensen Fragt ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for A. M. Sørensen Fragt 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 revisorerets 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.

Viborg, den 13. november 2019

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

### **Henrik Lundsgaard**

statsautoriseret revisor  
mne27708

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

A. M. Sørensen Fragt ApS  
Søværnet 14  
8800 Viborg

CVR-nr.: 21 18 43 81  
Stiftet: 26. januar 1998  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Direktion

Peter M. Sørensen

### Revisor

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i holdingfunktion.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 1.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019, udviser et resultat på -63.221 kr. mod 267.804 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 51.814 kr.

### Kapitaltab og den forventede udvikling

Der henvises til note 2 i årsregnskabet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for A. M. Sørensen Fragt 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.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

#### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

#### **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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### 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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.494</b>	<b>-4.630</b>
3 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-7.067	186.995
Finansielle indtægter	0	148.237
Finansielle omkostninger	-50.660	-62.798
<b>Resultat før skat</b>	<b>-63.221</b>	<b>267.804</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-63.221</b>	<b>267.804</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	267.804
Disponeret fra overført resultat	-63.221	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-63.221</b>	<b>267.804</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	937.353	1.049.388
Finansielle anlægsaktiver i alt	937.353	1.049.388
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>937.353</b>	<b>1.049.388</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	585.737
Tilgodehavender i alt	0	585.737
Likvide beholdninger	282.495	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>282.495</b>	<b>585.737</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.219.848</b>	<b>1.635.125</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	750.000	750.000
6 Overført resultat	-698.186	-634.965
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>51.814</b>	<b>115.035</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Kortfristet del af langfristet gæld	115.000	415.000
Gæld til pengeinstitutter	0	101.129
Anden gæld	1.053.034	1.003.961
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.168.034	1.520.090
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.168.034</b>	<b>1.520.090</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.219.848</b>	<b>1.635.125</b>
<b>1 Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
<b>2 Kapitaltab og den forventede udvikling</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

På statutidspunktet har selskabet indregnet kapitalandel i den associerede virksomhed efter den indre værdis metode. Den associerede virksomheds væsentligste aktiv består i en beholdning af unoterede værdipapirer, som er indregnet og målt til anslået dagsværdi. På baggrund af værdiberegningen på beholdninger af unoterede værdipapirer i den associerede virksomhed, er det ledelsens opfattelse, at værdiansættelsen anses for forsvarlig.

Ledelsen gør dog opmærksom på, at indregning af unoterede værdipapirer til anslået dagsværdi i den associerede virksomhed altid vil være forbundet med usikkerhed vedrørende aktivets værdi og i dette tilfælde værdien af den associerede virksomhed.

### 2. Kapitaltab og den forventede udvikling

På statutidspunktet har selskabet tabt hovedparten af anpartskapitalen. I overensstemmelse med reglerne i selskabsloven vil ledelsen på den kommende generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor anpartshavere.

På baggrund af positive forventninger til indtjeningen i den associerede virksomhed i de kommende år, er det ledelsens opfattelse, at anpartskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Det er desuden ledelsens opfattelse, at det likvide beredskab må anses for tilfredsstillende. Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### 3. Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Andel af resultat efter skat i Selskabet af 18. januar 2011 ApS	-7.067	186.995
	<u>-7.067</u>	<u>186.995</u>

## Noter

	30/6 2019	30/6 2018		
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>				
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>		
Nedskrivninger primo	-450.612	-637.607		
Andel af årets resultat efter skat	-7.067	186.995		
Udbytte	-104.968	0		
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-562.647</b>	<b>-450.612</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>937.353</b>	<b>1.049.388</b>		
<b>Associeret virksomhed:</b>				
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>		
Selskabet af 18. januar 2011 ApS	Viborg	34,99 %		
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo	750.000	750.000		
	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	-634.965	-902.769		
Årets overførte resultat	-63.221	267.804		
	<b>-698.186</b>	<b>-634.965</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>30/6 2019</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>30/6 2019</b>	<b>fristet gæld</b>	<b>30/6 2019</b>	<b>efter 5 år</b>
Gældsbrev	115.000	115.000	0	0
	<b>115.000</b>	<b>115.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Ingen.				

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Peter Mousten Sørensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-120135993974

IP: 80.163.xxx.xxx

2019-12-09 19:47:30Z

NEM ID 

## Henrik Lundsgaard (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32093272-RID:18146935

IP: 89.249.xxx.xxx

2019-12-10 06:54:11Z

NEM ID 

## Peter Mousten Sørensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-120135993974

IP: 80.163.xxx.xxx

2019-12-10 20:35:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 37CSB-FAFEM-5EAYQ-2ZUK5-OVKT5-PUE00

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>