

## **A. M. Sørensen Fragt ApS**

Søvænget 14, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 18 43 81

### **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016.

---

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 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 9. november 2016

**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 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 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 9. november 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

A. M. Sørensen Fragt ApS  
Søvænget 14  
8800 Viborg

CVR-nr.: 21 18 43 81  
Stiftet: 26. januar 1998  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**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 i årsregnskabet.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, udviser et resultat på -68.679 kr. mod 597.382 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 96.967 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 på 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 nominal værdi.

## **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-3.455</b>	<b>-3.330</b>
3 Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	-31.693	630.872
Finansielle indtægter	25.000	25.000
Finansielle omkostninger	-58.531	-55.160
<b>Resultat før skat</b>	<b>-68.679</b>	<b>597.382</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-68.679</b>	<b>597.382</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	597.382
Disponeret fra overført resultat	-68.679	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-68.679</b>	<b>597.382</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.073.397	1.105.090
5 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.323.397</u>	<u>1.355.090</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.323.397</u></b>	<b><u>1.355.090</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>162.500</u>	<u>137.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>162.500</u>	<u>137.500</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>162.500</u></b>	<b><u>137.500</u></b>
 <b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.485.897</u></b>	<b><u>1.492.590</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	750.000	750.000
7 Overført resultat	-653.033	-584.354
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>96.967</b>	<b>165.646</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gældsbrief	495.000	550.000
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	495.000	550.000
Gæld til pengeinstitutter	97.582	90.034
Anden gæld	796.348	686.910
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	893.930	776.944
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.388.930</b>	<b>1.326.944</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.485.897</b>	<b>1.492.590</b>

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## 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 værdiberegninger på beholdninger af unotrede 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 kan reetableres 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. Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andel af resultat efter skat i Selskabet af 18. januar 2011 ApS	-31.693	630.872
	<u>-31.693</u>	<u>630.872</u>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<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	-394.910	-1.025.782
Andel af årets resultat efter skat	-31.693	630.872
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-426.603</b>	<b>-394.910</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.073.397</b>	<b>1.105.090</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Selskabet af 18. januar 2011 ApS	Viborg	34,99 %
<b>5. Tilgodehavender hos associerede virksomheder</b>		
Ansvarlig lånekapital	250.000	250.000
	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	750.000	750.000
	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-584.354	-1.181.736
Årets overførte resultat	-68.679	597.382
	<b>-653.033</b>	<b>-584.354</b>

## Noter

---

### 8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gældsbev	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>495.000</u>	<u>550.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>495.000</b></u>	<u><b>550.000</b></u>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i og udlån til Selskabet af 18. januar 2011 ApS med en samlet regnskabsmæssig værdi på 1.486 tkr. er pantsat til sikkerhed for Selskabet af 18. januar 2011 ApS' mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende Selskabet af 18. januar 2011 ApS' mellemværende med kreditinstitut.