

A. M. Sørensen Fragt ApS

Søværnet 14, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 18 43 81

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

Peter M. Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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.

Viborg, den 15. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018

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 2017 - 30. juni 2018, udviser et resultat på 267.804 kr. mod -249.736 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 115.035 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.

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 nettorealisationsevne.

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

Note	2017/18	2016/17
Bruttotab	-4.630	-3.589
3 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	186.995	-211.004
Finansielle indtægter	148.237	25.000
Finansielle omkostninger	-62.798	-60.143
Resultat før skat	267.804	-249.736
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	267.804	-249.736
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	267.804	0
Disponeret fra overført resultat	0	-249.736
Disponeret i alt	267.804	-249.736

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.049.388	862.393
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	250.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.049.388</u>	<u>1.112.393</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.049.388</u>	<u>1.112.393</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>585.737</u>	<u>187.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>585.737</u>	<u>187.500</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>585.737</u>	<u>187.500</u>
	Aktiver i alt	<u>1.635.125</u>	<u>1.299.893</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	750.000	750.000
7	Overført resultat	-634.965	-902.769
	Egenkapital i alt	<u>115.035</u>	<u>-152.769</u>
Gældsforpligtelser			
	Gældsbev	<u>0</u>	<u>435.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>435.000</u>
8	Gældsforpligtelser	415.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	101.129	96.617
	Anden gæld	<u>1.003.961</u>	<u>921.045</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.520.090</u>	<u>1.017.662</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.520.090</u>	<u>1.452.662</u>
	Passiver i alt	<u>1.635.125</u>	<u>1.299.893</u>
1 Usikkerhed ved indregning eller måling			
2 Kapitaltab og den forventede udvikling			
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

2017/18

2016/17

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

På statustidspunktet 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 statustidspunktet har selskabet tabt mere end halvdelen 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 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. Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

Andel af resultat efter skat i Selskabet af 18. januar 2011 ApS	186.995	-211.004
	186.995	-211.004

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000
Kostpris ultimo	1.500.000	1.500.000
Nedskrivninger primo	-637.607	-426.603
Andel af årets resultat efter skat	186.995	-211.004
Nedskrivninger ultimo	-450.612	-637.607
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.049.388	862.393
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Selskabet af 18. januar 2011 ApS	Viborg	34,99 %
5. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Ansvarlig lånekapital	0	250.000
	0	250.000
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	750.000	750.000
	750.000	750.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-902.769	-653.033
Årets overførte resultat	267.804	-249.736
	-634.965	-902.769

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2018	Gæld i alt 30/6 2017
Gældsbrief	415.000	0	415.000	435.000
	415.000	0	415.000	435.000

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i og udlån til Selskabet af 18. januar 2011 ApS med en samlet regnskabsmæssig værdi på 1.635 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.