

# Johs. Jørgensen & Sønner A/S

Øllebøllevvej 24, 4894 Øster Ulslev  
CVR-nr. 26 09 42 83

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 25.05.18

Lars Grænge Jørgensen  
Dirigent

---

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledelsespåtegning                   | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Egenkapitalopgørelse                | 11      |
| Noter                               | 12 - 18 |

---

---

**Selskabet**

---

Johs. Jørgensen & Sønner A/S  
Øllebøllevvej 24  
4894 Øster Ulslev  
Telefon: 54 86 52 81  
Telefax: 54 86 52 56  
Hjemsted: Guldborgsund  
CVR-nr.: 26 09 42 83  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Lars Jørgensen

---

**Bestyrelse**

---

Lars Jørgensen  
Boje Jørgensen  
Nils Jørgensen  
Annelise Jørgensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Johs. Jørgensen & Sønner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Øster Ulslev, den 25. maj 2018

**Direktionen**

Lars Jørgensen

**Bestyrelsen**

Lars Jørgensen

Boje Jørgensen

Nils Jørgensen

Annelise Jørgensen

## Til kapitalejeren i Johs. Jørgensen & Sønner A/S

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johs. Jørgensen & Sønner A/S for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F, den 25. maj 2018

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Lars Strange Hansen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne29479

Arne Peder Jensen  
Reg. revisor  
MNE-nr. mne6177

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i handel med automobiler og reservedele samt udførelse af reparationer og service på egne og kunders vogne og dermed beslægtet virksomhed.

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 417.348 mod DKK 681.759 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.451.516.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

| Note                                   | 2017<br>DKK  | 2016<br>DKK      |            |
|--|--|------------------|------------|
|  | <b>2.444.966</b>                                       | <b>2.513.093</b> |            |
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                               |                  |            |
| 1                                      | Personaleomkostninger                                  | -1.890.228       | -1.784.389 |
|  | <b>554.738</b>   | <b>728.704</b>   |            |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>              |                  |            |
|  | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver      | -59.418          | -54.971    |
|  | <b>495.320</b>   | <b>673.733</b>   |            |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>                 |                  |            |
|  | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder  | 0                | 84.591     |
|  | Andre finansielle indtægter                            | 51.306           | 99.386     |
|  | Andre finansielle omkostninger                         | -9.036           | -12.394    |
|  | <b>537.590</b>   | <b>845.316</b>   |            |
|  | <b>Resultat før skat</b>                               |                  |            |
|  | Skat af årets resultat                                 | -120.242         | -163.557   |
|  | <b>417.348</b>   | <b>681.759</b>   |            |
|  | <b>Årets resultat</b>                                  |                  |            |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |  |                  |            |
|  | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0                | 84.591     |
|  | Forslag til udbytte for regnskabsåret                  | 105.800          | 103.400    |
|  | Overført resultat                                      | 311.548          | 493.768    |
|  | <b>417.348</b>   | <b>681.759</b>   |            |
|  | <b>I alt</b>   |                  |            |



|   | 31.12.17         | 31.12.16         |
|---|------------------|------------------|
| Note  | DKK              | DKK              |
| <b>AKTIVER</b>                              |                  |                  |
| Indretning af lejede lokaler                | 101.393          | 115.771          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 137.036          | 133.961          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>238.429</b>   | <b>249.732</b>   |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder    | 0                | 134.591          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 14.391           | 15.610           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>14.391</b>    | <b>150.201</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>252.820</b>   | <b>399.933</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 3.713.411        | 3.265.502        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>               | <b>3.713.411</b> | <b>3.265.502</b> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 0                | 32.988           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 780.170          | 937.522          |
| Udskudt skatteaktiv                         | 15.932           | 18.452           |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 18.278           | 18.610           |
| Andre tilgodehavender                       | 52.468           | 20.060           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>866.848</b>   | <b>1.027.632</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>829.543</b>   | <b>718.725</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>5.409.802</b> | <b>5.011.859</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>5.662.622</b> | <b>5.411.792</b> |

| <b>PASSIVER</b> |  | 31.12.17         | 31.12.16         |
|-----------------|--|------------------|------------------|
|                 |  | DKK              | DKK              |
| Note            |  |                  |                  |
|                 | Selskabskapital  | 500.000          | 500.000          |
|                 | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0                | 84.591           |
|                 | Overført resultat                                      | 3.845.716        | 3.449.577        |
|                 | Forslag til udbytte for regnskabsåret                  | 105.800          | 103.400          |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                               | <b>4.451.516</b> | <b>4.137.568</b> |
|                 | Gæld til øvrige kreditinstitutter                      | 0                | 2.815            |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser               | 790.779          | 778.811          |
|                 | Selskabsskat   | 0                | 149.685          |
|                 | Anden gæld   | 420.327          | 342.913          |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>           | <b>1.211.106</b> | <b>1.274.224</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                        | <b>1.211.106</b> | <b>1.274.224</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                                  | <b>5.662.622</b> | <b>5.411.792</b> |

- 2 Eventualforpligtelser
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabs-<br>året | Egenkapital<br>i alt |
|---|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for<br>01.01.17 - 31.12.17 |                      |  |                      |  |                      |
| Saldo pr. 01.01.17                              | 500.000              | 84.591   | 3.449.577            | 103.400  | 4.137.568            |
| Betalt udbytte                                  | 0                    | 0  | 0                    | -103.400   | -103.400             |
| Overførsler til/fra andre<br>reserver           | 0                    | -84.591  | 84.591               | 0  | 0                    |
| Forslag til<br>resultatdisponering              | 0                    | 0  | 311.548              | 105.800  | 417.348              |
| Saldo pr. 31.12.17                              | 500.000              | 0  | 3.845.716            | 105.800  | 4.451.516            |

|  | 2017      | 2016      |
|--|-----------|-----------|
|  | DKK       | DKK       |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>          |           |           |
| Lønninger                                | 1.588.777 | 1.503.586 |
| Pensioner                                | 132.223   | 137.660   |
| Andre omkostninger til social sikring    | 75.728    | 78.266    |
| Andre personaleomkostninger              | 93.500    | 64.877    |
| I alt                                    | 1.890.228 | 1.784.389 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 9         | 8         |

## 2. Eventualforpligtelser

### *Garantiforpligtelser*

Selskabet har afgivet en betalingsgaranti på t.DKK 200 overfor SKAT og MMC Danmark A/S på t.DKK 300.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.17.

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på nom. t.DKK 2.000 motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis

##### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

##### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

##### RESULTATOPGØRELSE

###### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

###### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra igangværende arbejder indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

**4. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi<br>DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Indretning af lejede lokaler            | 10 - 20         | 0                     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5               | 0                     |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

##### **Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

##### **Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

#### **BALANCE**

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

##### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.



#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

##### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationens værdien, hvis denne er lavere.

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

##### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.