

*Michael J. Sørensen ApS*  
*Gyldenrisvej 1*  
*4000 Roskilde*

*CVR-nummer: 30598121*

*ÅRSRAPPORT*  
*1. januar - 31. december 2019*

*(13. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2020

Michael Jalris Sørensen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Michael J. Sørensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. februar 2020

**Direktion**

Michael Jalris Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Michael J. Sørensen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael J. Sørensen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

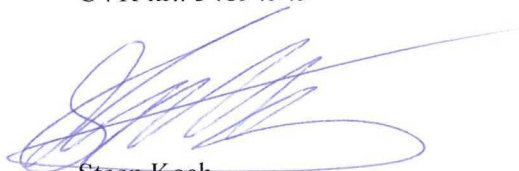
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Roskilde, den 12. februar 2020

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr.: 34894949



Steen Koch  
Registreret revisor  
mne3896

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Michael J. Sørensen ApS  
Gyldenrisvej 1  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 30 59 81 21  
Stiftet: 25. maj 2007  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Michael Jalris Sørensen

**Revisor**

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
Algade 18  
4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af vognmandsvirksomhed efter regning og tilbud.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.



## GENERELT

Årsregnskabet for Michael J. Sørensen ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Jalris Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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/andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>924.998</b>	<b>530</b>
1 Personaleomkostninger.....	443.423-	548-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	211.043-	192-
Andre driftsomkostninger.....	105.351-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>165.181</b>	<b>210-</b>
Andre finansielle omkostninger.....	15.581-	9-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>149.600</b>	<b>219-</b>
3 Skat af årets resultat.....	33.775-	48
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>115.825</b>	<b>171-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	115.825	171-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>115.825</b>	<b>171-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
 AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2.101.601	754
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.101.601</b>	<b>754</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.101.601</b>	<b>754</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	14.692	323
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	94.645	0
Periodeafgrænsningsposter .....	17.403	43
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>126.740</b>	<b>366</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.052.089</b>	<b>825</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.178.829</b>	<b>1.191</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.280.430</b>	<b>1.945</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
 PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	157.500	158
Overført resultat.....	1.279.658	1.164
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.437.158</b>	<b>1.322</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	104.734	71
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>104.734</b>	<b>71</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	62.757	57
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	284.315	255
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	1.386.391	235
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5.075	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.738.538</b>	<b>552</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.738.538</b>	<b>552</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.280.430</b>	<b>1.945</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital primo.....	157.500	158
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>157.500</b>	<b>158</b>
Overført resultat, primo .....	1.163.833	1.335
Årets resultat.....	115.825	171-
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>1.279.658</b>	<b>1.164</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.437.158</b>	<b>1.322</b>



## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	437.456	542
Andre omkostninger til social sikring.....	5.967	6
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>443.423</b>	<b>548</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	211.043	192
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>211.043</b>	<b>192</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	33.775	48-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>33.775</b>	<b>48-</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....	1.912.114	
Tilgang i årets løb .....	2.228.665	
Afgang i årets løb .....	1.894.470-	
Kostpris 31. december 2019	2.246.309	
Af-/nedskrivninger, primo .....	1.157.784-	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	1.224.119	
Årets af-/nedskrivninger .....	211.043-	
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	144.708-	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.101.601</b>	

NOTER

2018  
2019 kr. 1000

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der foreligger leasingforpligtelser på biler på 171 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.