

**Jørgen M. Sørensen ApS**  
Sct. Nicolaj Gade 38D, 8800 Viborg

CVR-nr. 81 15 45 11

**Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016.

---

Morten Nygaard 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 Jørgen M. Sørensen 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**

Morten Nygaard Sørensen

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

---

### **Til anpartshaveren i Jørgen M. Sørensen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen M. Sørensen 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**

Jørgen M. Sørensen ApS  
Sct. Nicolaj Gade 38D  
8800 Viborg

CVR-nr.: 81 15 45 11  
Stiftet: 19. april 1977  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion**

Morten Nygaard Sørensen

**Revisor**

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingfunktion.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der henvises til note 1 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 Jørgen M. Sørensen 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.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **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.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **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 leverandører af varer og tjenesteydelser samt 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>-5.275</b>	<b>-6.150</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-31.693	630.872
Finansielle indtægter	25.000	25.000
Finansielle omkostninger	-22.807	-21.853
<b>Resultat før skat</b>	<b>-34.775</b>	<b>627.869</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-34.775</b>	<b>627.869</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	627.869
Disponeret fra overført resultat	-34.775	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-34.775</b>	<b>627.869</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.073.397	1.105.090
3 Tilgodehavende hos associeret virksomhed	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	162.500	137.500
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>		
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	527.916	562.691
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.027.916</b>	<b>1.062.691</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	99.956	98.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5.000
Gæld til associerede virksomheder	10.374	10.374
Anden gæld	337.651	315.607
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	457.981	429.899
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>457.981</b>	<b>429.899</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.485.897</b>	<b>1.492.590</b>

## 6 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 beholdningen 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.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>2. 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>3. Tilgodehavende hos associeret virksomhed</b>		
Ansvarlig lånekapital	250.000	250.000
	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	562.691	-65.178
Årets overførte resultat	<u>-34.775</u>	<u>627.869</u>
	<u><b>527.916</b></u>	<u><b>562.691</b></u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i samt 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 pengeinstitut.

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