

Jørgen M. Sørensen ApS

Nonbo Hegn 2, Hald Ege, 8800 Viborg

CVR-nr. 81 15 45 11

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2019.

Morten Nygaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 13. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 13. november 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen M. Sørensen ApS

Nonbo Hegn 2

Hald Ege

8800 Viborg

CVR-nr.: 81 15 45 11

Stiftet: 19. april 1977

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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 leverandør af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-10.192	-5.830
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-7.067	186.995
Finansielle indtægter	0	148.237
Finansielle omkostninger	-1.954	-31.567
Resultat før skat	-19.213	297.835
2 Skat af årets resultat	0	-3.432
Årets resultat	-19.213	294.403
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	54.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	52.900
Overføres til overført resultat	0	241.503
Disponeret fra overført resultat	-73.213	0
Disponeret i alt	-19.213	294.403

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	937.350	1.049.385
Finansielle anlægsaktiver i alt	937.350	1.049.385
Anlægsaktiver i alt	937.350	1.049.385
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	585.737
Tilgodehavender i alt	0	585.737
Likvide beholdninger	51.171	0
Omsætningsaktiver i alt	51.171	585.737
Aktiver i alt	988.521	1.635.122

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	480.934	554.147
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	52.900
Egenkapital i alt	980.934	1.107.047
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	99.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.021	26.707
Gæld til associerede virksomheder	0	10.374
Selskabsskat	3.432	3.432
Anden gæld	2.134	387.595
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.587	528.075
Gældsforpligtelser i alt	7.587	528.075
Passiver i alt	988.521	1.635.122

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

7 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 værdiberegningerne 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 aktivitetens værdi og i dette tilfælde værdien af den associerede virksomhed.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	3.432
	0	3.432

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000
Kostpris ultimo	1.500.000	1.500.000
Nedskrivninger primo	-450.615	-637.610
Andel af årets resultat efter skat	-7.067	186.995
Udbytte	-104.968	0
Nedskrivninger ultimo	-562.650	-450.615
Regnskabsmæssig værdi ultimo	937.350	1.049.385

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Selskabet af 18. januar 2011 ApS	Viborg	34,99 %

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	554.147	312.644
Årets overførte resultat	-73.213	241.503
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	54.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-54.000	0
	<u>480.934</u>	<u>554.147</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	52.900	0
Udbetalt udbytte	-52.900	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>52.900</u>
	<u>0</u>	<u>52.900</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Nygaard Sørensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-607180407188

IP: 93.176.xxx.xxx

2019-11-20 13:35:34Z

NEM ID 

Henrik Lundsgaard (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32093272-RID:18146935

IP: 89.249.xxx.xxx

2019-11-21 07:05:07Z

NEM ID 

Morten Nygaard Sørensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-607180407188

IP: 93.176.xxx.xxx

2019-11-21 07:22:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OSK7X-K4FAD-QFM37-GBXNU-EPMIK-I3MHZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>