

Jørgen M. Sørensen ApS

Nonbo Hegn 2, Hald Ege, 8800 Viborg

CVR-nr. 81 15 45 11

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2018.

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 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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 3. oktober 2018

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 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 3. oktober 2018

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 2017 - 30. juni 2018

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.

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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-5.830	-5.746
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	186.995	-211.007
Finansielle indtægter	148.237	25.000
Finansielle omkostninger	-31.567	-23.519
Resultat før skat	297.835	-215.272
2 Skat af årets resultat	-3.432	0
Årets resultat	294.403	-215.272
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	0
Overføres til overført resultat	241.503	0
Disponeret fra overført resultat	0	-215.272
Disponeret i alt	294.403	-215.272

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.049.385	862.390
4 Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.049.385</u>	<u>1.112.390</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.049.385</u>	<u>1.112.390</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	<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>1.635.122</u>	<u>1.299.890</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	554.147	312.644
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	0
Egenkapital i alt	1.107.047	812.644
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	99.967	99.810
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.707	15.000
Gæld til associerede virksomheder	10.374	10.374
Selskabsskat	3.432	0
Anden gæld	387.595	362.062
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	528.075	487.246
Gældsforpligtelser i alt	528.075	487.246
Passiver i alt	1.635.122	1.299.890

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.432	0
	<u>3.432</u>	<u>0</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000
Kostpris ultimo	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Nedskrivninger primo	-637.610	-426.603
Andel af årets resultat efter skat	186.995	-211.007
Nedskrivninger ultimo	<u>-450.615</u>	<u>-637.610</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.049.385</u>	<u>862.390</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Selskabet af 18. januar 2011 ApS	Viborg	34,99 %
4. Tilgodehavende hos associeret virksomhed		
Ansvarlig lånekapital	0	250.000
	<u>0</u>	<u>250.000</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	312.644	527.916
Årets overførte resultat	241.503	-215.272
	<u>554.147</u>	<u>312.644</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i samt 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 pengeinstitut.

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

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

2018-11-16 12:38:56Z

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

2018-11-16 23:59:18Z

NEM ID 

Morten Nygaard Sørensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-607180407188

IP: 93.176.xxx.xxx

2018-11-19 12:44:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DU4U5-FEW52-HVKA1-1GWAM-D34GK-SLGN2

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>