



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

JOHS. SØRENSEN OG SØNNER. AARHUS A/S

SINTRUPVEJ 13, 8220 BRABRAND

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. november 2018

Lars Sørensen

CVR-NR. 86 43 74 14

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JOHS. SØRENSEN OG SØNNER. AARHUS A/S Sintrupvej 13 8220 Brabrand Telefon: +45 86 24 12 88 Telefax: +45 86 24 44 32 Hjemmeside: https://www.js.dk E-mail: mail@js.dk CVR-nr.: 86 43 74 14 Stiftet: 12. juni 1979 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Svend Per Sørensen, formand Lars Sørensen Thorbjørn Bjørn Sørensen Morten Nelius Jensen Kristian Overmars
Direktion	Thorbjørn Bjørn Sørensen Lars Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Danske Bank Åboulevarden 69 8000 Århus C
Advokat	Forman Advokater Kompagnistræde 20A, 2. sal 1208 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for JOHS. SØRENSEN OG SØNNER. AARHUS 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23. november 2018

Direktion:

Thorbjørn Bjørn Sørensen

Lars Sørensen

Bestyrelse:

Svend Per Sørensen
Formand

Lars Sørensen

Thorbjørn Bjørn Sørensen

Morten Nelius Jensen

Kristian Overmars

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i JOHS. SØRENSEN OG SØNNER. AARHUS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JOHS. SØRENSEN OG SØNNER. AARHUS A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Hjørring, den 23. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33196

HOVED- OG NØGLETAL

	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.	2013/14 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	103.117	92.770	88.925	82.100	71.213
Driftsresultat.....	15.813	9.874	11.406	10.626	5.771
Finansielle poster, netto.....	-910	-1.558	-2.163	-3.107	-3.239
Årets resultat.....	13.223	6.586	7.120	6.008	2.215
Balance					
Balancesum.....	125.458	127.115	113.562	101.808	118.044
Egenkapital.....	24.767	26.621	22.830	17.476	11.478
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-20.203	-18.208	-14.715	-9.161	-12.254
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....					
	174	145	131	123	114
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	19,7	20,9	20,1	17,2	9,7
Egenkapitalforrentning.....	51,5	26,6	35,3	41,5	21,5

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af vognmandsvirksomhed, der omfatter entreprenørkørsel, specialtransporter, baksning, renovation- og affaldscontainerkørsel, logistiktransporter, affaldsbehandling, sikkerhedsmakulering af papir samt håndtering af specialaffald.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende og bærer præg af fokus på det regionale marked, hvor udviklingen, som forventet sidste år, har været positiv. Selskabet har i løbet af året spaltet ejendomme og tilhørende forpligtigelser ud til et nystiftet søsterselskab. Selskabets frie reserver er som en del af spaltningen mindsket med 5.726 tkr.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning etableret sig med afdeling på Sjælland.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat blev som forventet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Særlige risici

Der er i selskabet særlig opmærksomhed på prisudviklingen på energi- og råvareområdet, herudover anser vi ikke virksomheden for underlagt særlige prisrisici.

Miljøforhold

Selskabets opgaver er tæt forbundet til miljøforbedringer i samfundet. Miljøpolitikken følges derfor med interesse.

Selskabet er engageret i udviklingen af nye transportformer til begrænsning af miljøbelastningen, ligesom der til stadighed udvikles på nye metoder til affaldshåndtering i selskabet.

Videnressourcer

Selskabet har igennem mange år og mange stabile medarbejdere opbygget væsentlige kompetencer indenfor logistikopgaver, specialtransport, baksning, affaldshåndtering og entreprenørkørsel.

Endvidere besidder selskabet væsentlige kompetencer indenfor udvikling og drift af IT-systemer til brug i branchen.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en forsigtig udvikling på området for bygge- og anlægstransport, hvor selskabet betragtes som en af de regionalt markedsledende virksomheder, ligesom indenfor selskabets øvrige aktiviteter.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	103.117.192	92.770
Personaleomkostninger.....	2	-76.378.536	-70.745
Afskrivninger.....		-10.926.044	-12.151
DRIFTSRESULTAT		15.812.612	9.874
Indtægter af kapitalandele.....		482.807	48
Indtægter af værdipapirer.....		329.962	218
Andre finansielle indtægter.....		49.901	141
Andre finansielle omkostninger.....		-1.289.746	-1.689
RESULTAT FØR SKAT		15.385.536	8.592
Skat af årets resultat.....	3	-2.162.574	-2.006
ÅRETS RESULTAT	4	13.222.962	6.586

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		401.540	808
Goodwill.....		126.389	12
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	527.929	820
Grunde og bygninger.....		0	20.749
Produktionsanlæg og maskiner.....		49.849.532	42.690
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		8.773.174	8.024
Materielle anlægsaktiver.....	6	58.622.706	71.463
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		4.818.777	4.459
Andre værdipapirer.....		1.008.635	899
Lejedefinitum.....		29.500	155
Finansielle anlægsaktiver.....	7	5.856.912	5.513
ANLÆGSAKTIVER.....		65.007.547	77.796
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.424.722	1.993
Varebeholdninger.....		1.424.722	1.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		52.902.649	44.292
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.354.641	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	1
Andre tilgodehavender.....		575.877	1.452
Periodeafgrænsningsposter.....	8	2.129.558	1.522
Tilgodehavender.....		58.962.725	47.267
Likvide beholdninger.....		62.808	59
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		60.450.255	49.319
AKTIVER.....		125.457.802	127.115

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Aktiekapital.....	9	1.000.000	1.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		1.713.776	1.231
Reserve for udviklingsomkostninger.....		199.394	383
Overført overskud.....		21.853.656	20.007
Forslag til udbytte.....		0	4.000
EGENKAPITAL.....		24.766.826	26.621
Hensættelse til udskudt skat.....	10	3.715.500	4.654
Andre hensættelser.....	11	700.000	700
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		4.415.500	5.354
Gæld til pengeinstitutter.....		0	1.896
Gæld til kreditinstitutter.....		0	7.490
Selskabsskat.....		1.859.976	1.865
Leasingforpligtelser.....		32.994.839	27.668
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	34.854.815	38.919
Kortfristet del af langfristet gæld.....	12	13.697.222	12.589
Gæld til pengeinstitutter.....		6.396.816	3.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		26.896.944	24.971
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		74.667	124
Anden gæld.....		14.355.012	15.107
Kortfristede gældsforpligtelser.....		61.420.661	56.221
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		96.275.476	95.140
PASSIVER.....		125.457.802	127.115
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter	15		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Reserve for udviklingsoml ostninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017.....	1.000.000	1.231.587	383.449	20.006.531	4.000.000	26.621.567
Betalt udbytte.....					-4.000.000	-4.000.000
Andre reguleringer.....				-11.077.703		-11.077.703
Forslag til årets resultatdisponering.....		482.189		12.740.773		13.222.962
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....			-184.055	184.055		
Egenkapital 30. juni 2018..	1.000.000	1.713.776	199.394	21.853.656	0	24.766.826

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Årets resultat.....	13.222.962	6.586
Årets afskrivninger tilbageført.....	10.926.044	12.151
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-5.260.649	-652
Resultat af associerede selskaber.....	-482.807	-48
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	0	7
Skat af årets resultat tilbageført.....	2.162.574	2.006
Øvrige reguleringer.....	0	300
Betalt selskabsskat.....	-1.975.575	13
Ændring i varebeholdninger.....	578.735	-1.187
Ændring i tilgodehavender.....	-11.695.264	-3.204
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	1.127.501	11.528
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	8.603.521	27.500
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-175.000	-383
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-20.202.881	-18.208
Salg af materielle anlægsaktiver.....	1.746.246	2.014
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-3.218
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	122.500	0
Betalte deposita.....	125.000	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter.....	3.429.430	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-14.954.705	-19.795
Afdrag på lån.....	-21.625	-1.147
Provenu ved leasing.....	18.308.051	17.137
Afdrag på leasing.....	-10.897.102	-12.427
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-4.000.000	-3.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	3.389.324	563
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-2.961.860	8.268
Likvider 1. juli.....	-3.372.148	-11.640
LIKVIDER 30. JUNI.....	-6.334.008	-3.372
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	62.808	58
Gæld til pengeinstitutter.....	-6.396.816	-3.430
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-6.334.008	-3.372

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Avance ved grenspaltning af ejendomme udgør 5.351.600 kr.			2
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 174 (2016/17: 145)			
Løn og gager.....	67.588.507	64.146	
Pensioner.....	7.812.431	5.162	
Andre omkostninger til social sikring.....	956.714	1.437	
Andre personaleomkostninger.....	20.884	0	
	76.378.536	70.745	
Vederlag til direktion.....	1.272.328	1.200	
	1.272.328	1.200	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.912.174	1.841	
Regulering af udskudt skat.....	250.400	165	
	2.162.574	2.006	
Forslag til resultatdisponering			4
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	4.000	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	482.189	48	
Overført resultat.....	12.740.773	2.538	
	13.222.962	6.586	
Immaterielle anlægsaktiver			5
	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill	
Kostpris 1. juli 2017.....	2.157.241	2.106.000	
Tilgang.....	0	175.000	
Kostpris 30. juni 2018.....	2.157.241	2.281.000	
Afskrivninger 1. juli 2017.....	1.349.008	2.094.571	
Årets afskrivninger	406.693	60.040	
Afskrivninger 30. juni 2018.....	1.755.701	2.154.611	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	401.540	126.389	

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af nyt fakturerings- og ordresystem. Systemet er færdigudviklet og i drift.

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2017.....	25.075.756	121.330.664	33.734.867	
Tilgang.....	0	17.828.767	2.374.114	
Afgang.....	-25.075.756	-6.049.829	0	
Kostpris 30. juni 2018.....	0	133.109.602	36.108.981	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	4.327.356	78.640.288	25.708.910	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-4.327.356	-4.212.632	0	
Årets afskrivninger	0	8.832.414	1.626.897	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	0	83.260.070	27.335.807	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	0	49.849.532	8.773.174	
Finansielle leasingaktiver.....		48.116.474	7.049.041	
 Finansielle anlægsaktiver				 7
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2017.....	3.227.500	898.611	154.500	
Tilgang.....	0	110.024	0	
Afgang.....	-122.500	0	-125.000	
Kostpris 30. juni 2018.....	3.105.000	1.008.635	29.500	
Opskrivninger 1. juli 2017.....	1.231.637	0	0	
Årets opskrivninger	482.140	0	0	
Opskrivninger 30. juni 2018.....	1.713.777	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	4.818.777	1.008.635	29.500	
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
Miljølogistik A/S, Roskilde.....	11.190.992	504.244	12,5 %	
DK Logistik A/S, Brabrand.....	6.839.804	839.804	50 %	
 Periodeafgrænsningsposter				 8
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og vægtafgift, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.				

NOTER

			Note
	2018	2017	
	kr.	tkr.	
Aktiekapital			9
Aktiekapitalen er fordelt således:			
A-aktier, 300 stk. a nom. 1.000 kr.....	300.000	300	
B-aktier, 700 stk. a nom. 1.000 kr.....	700.000	700	
	1.000.000	1.000	
Hensættelse til udskudt skat			10
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.			
	2017/18	2016/17	
	kr.	tkr.	
Udskudt skat vedrører:			
Immaterielle anlægsaktiver.....	80.000	175	
Materielle anlægsaktiver.....	3.299.000	4.409	
Omsætningsaktiver.....	336.500	70	
	3.715.500	4.654	
Udskudt skat 1. juli.....	4.654.300	4.489	
Hensat i året.....	250.400	165	
Tilbageført ved spaltning.....	-1.189.200	0	
Udskudt skat 30. juni.....	3.715.500	4.654	
Andre hensættelser			11
Andre hensættelser omfatter hensættelse til omkostninger til verserende sag. Sagen er endnu ikke afsluttet. Det hensatte beløb er fastsat ud fra ledelsens skøn.			
Langfristede gældsforpligtelser			12
	1/7 2017	30/6 2018	
	gæld i alt	gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	2.007.936	0	0
Gæld til kreditinstitutter.....	8.395.730	0	0
Selskabsskat.....	3.724.860	3.782.509	1.922.533
Anden gæld.....	267.830	246.205	246.205
Leasingforpligtelser.....	37.112.375	44.523.323	11.528.485
	51.508.731	48.552.037	13.697.223
			2.769.600

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	13
Eventualforpligtelser Garantiforpligtelser udgør 2.810 tkr. Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 3.514 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11-76 mdr. med en samlet restleasingydelse på 7.789 tkr. Hæftelse i sambeskatningen Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JS.DK Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for bankgæld i alt 6.765 tkr. er der afgivet virksomhedspant på 17.500 tkr. i selskabets varedebitorer, der udgør 52.903 tkr.	14
Nærtstående parter Selskabets nærtstående parter omfatter følgende: Bestemmende indflydelse Lars Sørensen, Stavtrupvej 73, 8260 Viby J, der er direktør. Thorbjørn Sørensen, FGE. Rostrupsvej 12, 8000 Århus C, der er direktør.	15
Transaktioner med nærtstående parter Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JOHS. SØRENSEN OG SØNNER. AARHUS A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af kørsel mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivning på goodwill over 7 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for aktivet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	5-50 år	40 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-15 år	0-15 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Tilgodehavender**

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.