



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 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. december 2021

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.....	8-9
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Johs. Sørensen og Sønner, Aarhus A/S Sintrupvej 13 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 86 43 74 14 Stiftet: 12. juni 1979 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 6. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33196

HOVED- OG NØGLETAL

	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	124.172	123.801	112.098	103.118	92.770
Resultat af primær drift.....	4.877	7.415	1.814	15.812	9.874
Finansielle poster, netto.....	-184	-522	-636	-910	-1.558
Årets resultat.....	3.103	6.472	1.941	13.223	6.586
Balance					
Balancesum.....	168.585	160.084	154.798	125.459	127.115
Egenkapital.....	35.283	33.180	26.708	24.767	26.621
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-8.761	-2.991	-4	-20.202	-18.208
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte.....	200	201	194	156	145
Nøgletal					
Likviditetsgrad.....	96,7	96,1	89,0	98,4	87,7
Soliditetsgrad.....	20,9	20,7	17,3	19,7	20,9

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

Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af vognmandsvirksomhed, og der til hørende aktiviteter.

Overordnet er selskabet beskæftiget indenfor 3 segmenter, der hver især udvikles geografisk i Danmark.

- Entreprenør, herunder bortkørsel og levering af jord, sten- og grusmaterialer, disponering af råvarer mv.
- Container og renovation, herunder håndtering og afsætning af affalds- og restprodukter med fokus på klimamål, genanvendelse, cirkulærøkonomi mv.
- Kran, special- og maskintransport, herunder logistikopgaver, baksning mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 3.103 tkr. og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 35.283 tkr.

Selskabets aktiviteter har i perioden udvist fremgang på flere områder, herunder også afledt af geografiske aktivitetsudvidelser.

Resultatmæssigt er selskabet påvirket af ekstraordinære opstartsomkostninger samt konsekvenserne af Covid-19. Ligesom delvise nedlukninger i samfundet, har afledt ændrede driftsforhold, fravær samt præventivt fravær, delvist hjemmearbejde for administrative medarbejdere mv. Samlet set med negativ påvirkning af driftseffektivitet og dermed selskabets opnåede resultat, hvorfor årets resultat betegnes som ikke tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Selskabets udvikling ligger over forventet niveau, og resultatmæssigt på forventet positivt niveau.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling, hvor udviklingen af den igangværende Covid-pandemi dog følges nøje.

Finansielle risici

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

Miljøforhold

Selskabets aktiviteter er tæt forbundet til miljøforbedringer i samfundet.

Herudover kan selskabets egen væsentligste påvirkning af det eksterne miljø henføres til brændstofforbrug og emissioner afledt heraf. Selskabet er derfor stærkt engageret i udviklingen af bæredygtige transportformer og drivmidler, monitorering og effektivisering af driftens påvirkninger heraf, samt løbende udskiftning af driftsmateriel med fokus på en bæredygtig udvikling.

Som betydelig leverandør af affaldshåndteringsløsninger, med særlig fokus på bæredygtighed og cirkulær økonomi, udvikles løbende nye og forbedrede metoder til monitorering af emissioner, håndtering og afsætning af de restprodukter, som tilbydes på markedet.

Selskabets terminal plads er bl.a. godkendt i henhold til kapitel 5, for håndtering af restprodukter, ligesom selskabet er godkendt af Energi- og Fødevarestyrelsen som Indsamler af restprodukter med forbehandlingsanlæg, Færdselsstyrelsen som godstransportør mv.

LEDELSESBERETNING

Videnressourcer

Selskabet har gennem mange år opbygget væsentlige kompetencer indenfor entreprenørkørsel, råvarer disponering, affalds- og restprodukt håndtering, logistikopgaver, specialtransport og baksning.

Selskabet besidder væsentlige kompetencer indenfor udvikling og drift af it-systemer til brug i branchen.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer stabil udvikling af aktiviteterne indenfor samtlige segmenter, under opretholdelse af fokus på kravet til transportbranchen om effektiviseringer og emissionsbegrænsning op imod 2030.

Resultatmæssigt forventes en positiv udvikling således at der forventes et driftsresultat på 6 - 8 mio. kr. i det kommende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		124.172.395	123.801
Personaleomkostninger.....	1	-100.632.881	-99.044
Afskrivninger.....		-18.662.408	-17.342
DRIFTSRESULTAT		4.877.106	7.415
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....		-433.060	1.163
Indtægter af værdipapirer.....		897.612	760
Andre finansielle indtægter.....	2	137.313	56
Andre finansielle omkostninger.....		-1.219.294	-1.338
RESULTAT FØR SKAT		4.259.677	8.056
Skat af årets resultat.....	3	-1.156.864	-1.584
ÅRETS RESULTAT	4	3.102.813	6.472

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Goodwill.....		0	10
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	0	10
Produktionsanlæg og maskiner.....		62.116.543	77.172
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		20.275.196	16.386
Materielle anlægsaktiver.....	6	82.391.739	93.558
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		10.415.343	8.293
Andre værdipapirer.....		1.803.813	1.499
Lejededpositum.....		29.500	30
Finansielle anlægsaktiver.....	7	12.248.656	9.822
ANLÆGSAKTIVER.....		94.640.395	103.390
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.237.720	991
Varebeholdninger.....		1.237.720	991
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		62.723.388	45.490
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		6.257.110	1.488
Andre tilgodehavender.....		649.773	6.594
Periodeafgrænsningsposter.....	8	3.032.451	2.070
Tilgodehavender.....		72.662.722	55.642
Likvide beholdninger.....		43.725	61
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		73.944.167	56.694
AKTIVER.....		168.584.562	160.084

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Aktiekapital.....	9	1.000.000	1.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.355.020	3.788
Overført overskud.....		31.927.870	27.392
Forslag til udbytte.....		0	1.000
EGENKAPITAL.....		35.282.890	33.180
Hensættelse til udskudt skat.....	10	4.358.000	4.456
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		4.358.000	4.456
Leasingforpligtelser.....		42.370.114	54.967
Selskabsskat.....		1.176.132	822
Feriepengeindefrysning.....		8.899.941	7.644
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	52.446.187	63.433
Gæld til pengeinstitutter.....		4.547.033	1.367
Leasingforpligtelser.....		16.972.071	17.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		26.509.518	18.262
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		301.264	172
Selskabsskat.....		822.125	0
Anden gæld.....		24.145.474	21.226
Periodeafgrænsningsposter.....	12	3.200.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		76.497.485	59.015
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		128.943.672	122.448
PASSIVER.....		168.584.562	160.084
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter	15		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	1.000.000	3.788.080	27.391.997	1.000.000	33.180.077
Forslag til resultatdisponering, jf. note 4.		-1.433.060	4.535.873		3.102.813
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 30. juni 2021.....	1.000.000	2.355.020	31.927.870	0	35.282.890

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
Årets resultat.....	3.102.813	6.472
Årets afskrivninger tilbageført.....	18.662.408	17.342
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-322.091	-1.193
Resultat af associerede virksomheder.....	433.060	-1.163
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.156.864	1.584
Betalt selskabsskat.....	0	-2.002
Ændring i varebeholdninger.....	-246.114	77
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-17.021.174	15.888
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	14.495.383	-7.946
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	20.261.149	29.059
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-8.760.904	-2.990
Salg af materielle anlægsaktiver.....	1.598.454	2.759
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-3.859.824	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-11.022.274	-231
Afdrag på lån.....	0	-14
Afdrag leasing.....	-13.612.512	-18.644
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	1.177.039	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-12.435.473	-18.658
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-3.196.598	10.170
Likvider 1. juli.....	-1.306.710	-11.476
LIKVIDER 30. JUNI.....	-4.503.308	-1.306
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	43.725	61
Kassekredit.....	-4.547.033	-1.367
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-4.503.308	-1.306

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	200	201	
Løn og gager.....	87.047.101	86.194	
Pensioner.....	11.409.792	11.187	
Andre omkostninger til social sikring.....	2.165.367	1.657	
Andre personaleomkostninger.....	10.621	6	
	100.632.881	99.044	
Vederlag til direktion.....	1.332.054	1.297.206	
	1.332.054	1.297.206	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	107.343	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	29.970	56	
	137.313	56	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.254.864	991	
Regulering af udskudt skat.....	-98.000	593	
	1.156.864	1.584	
Forslag til resultatdisponering			4
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	1.000	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	-1.433.060	1.163	
Overført resultat.....	4.535.873	4.309	
	3.102.813	6.472	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2020.....		2.281.000	
Kostpris 30. juni 2021.....		2.281.000	
Afskrivninger 1. juli 2020.....		2.271.277	
Årets afskrivninger		9.723	
Afskrivninger 30. juni 2021.....		2.281.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		0	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			6
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2020.....	175.124.724	48.016.220	
Tilgang.....	2.034.662	6.726.241	
Afgang.....	-15.832.220	0	
Kostpris 30. juni 2021.....	161.327.166	54.742.461	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	97.951.597	31.629.463	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-14.555.857	0	
Årets afskrivninger	15.814.883	2.837.802	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	99.210.623	34.467.265	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	62.116.543	20.275.196	
Finansielle leasingaktiver.....	58.401.514	18.137.787	
Finansielle anlægsaktiver			7
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	Lejededpositum
Kostpris 1. juli 2020.....	4.505.000	1.499.312	29.500
Tilgang.....	3.555.323	304.501	0
Kostpris 30. juni 2021.....	8.060.323	1.803.813	29.500
Værdireguleringer 1. juli 2020.....	3.788.080	0	0
Udloddet resultat	-1.000.000	0	0
Årets værdireguleringer	-433.060	0	0
Værdireguleringer 30. juni 2021.....	2.355.020	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	10.415.343	1.803.813	29.500
Goodwill			
Selskabet har erhvervet kapitalandele i Miljølogistik A/S i årets løb. Kostprisen for kapitalandelen udgør 3.555 tkr. Goodwill af årets køb udgør 122 tkr.			
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Miljølogistik A/S, Roskilde.....	13.731.389	1.802.155	50 %
DK Logistik A/S, Brabrand.....	6.854.344	-1.767.199	50 %
Periodeafgrænsningsposter			8
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og vægtafgift, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.			

NOTER

		2021 kr.	2020 tkr.	Note
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.				
		2021 kr.	2020 tkr.	
Udskudt skat 1. juli.....		4.456.000	3.863	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		-98.000	593	
Udskudt skat 30. juni.....		4.358.000	4.456	
Langfristede gældsforpligtelser				11
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	59.342.185	16.972.071	2.313.793	72.954.697
Selskabsskat.....	1.998.258	822.126	0	822.126
Feriepengeindefrysning.....	8.899.941	0	0	7.644.170
	70.240.384	17.794.197	2.313.793	81.420.993
Periodeafgrænsningsposter				12
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalinger fra kunder.				

NOTER**Note****Eventualposter mv.****13****Eventualforpligtelser**

Garantiforpligtelser udgør 1.249 tkr.

Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 5.868 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-68 mdr. med en samlet restleasingydelse på 15.799 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**14**

Til sikkerhed for bankgæld på i alt 4.547 tkr. er der afgivet virksomhedspant på 17.500 tkr. i selskabets varedebitorer, der udgør 62.723 tkr.

Nærtstående parter**15**

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.

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 2020/21 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.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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 moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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 3-7 år. Afskrivning på goodwill over 3-7 år afspejler efter ledelsens vurdering den økonomiske levetid for aktivet.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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
Produktionsanlæg og maskiner.....	2-10 år	0-35 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

Overtagelsesdagen er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

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 1 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 anskaffelsværdien.

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.

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden fondsandele, der ikke forventes afhændet. Disse andele måles til kostpris.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 effektivisere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

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 acontoskatter.

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 finansiel post.

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.