



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 2021 - 30. JUNI 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 15. december 2022

---

Lars Sørensen

**CVR-NR. 86 43 74 14**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-9
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-23

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Johs. Sørensen og Sønner, Aarhus A/S Sintrupvej 13 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 86 43 74 14 Stiftet: 12. juni 1979 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Bestyrelse</b>	Svend Per Sørensen, formand Lars Sørensen Thorbjørn Bjørn Sørensen Morten Nelius Jensen Kristian Overmars
<b>Direktion</b>	Thorbjørn Bjørn Sørensen Lars Sørensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Ceresbyen 75 8000 Aarhus

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 15. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33196

## HOVED- OG NØGLETAL

	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.
<b>Resultatopgørelse</b>					
Bruttoresultat.....	140.015	125.529	123.801	112.098	103.118
Resultat af primær drift.....	6.545	4.877	7.415	1.814	15.812
Finansielle poster, netto.....	-361	-184	-522	-636	-910
Årets resultat.....	6.167	3.103	6.472	1.941	13.223
<b>Balance</b>					
Balancesum.....	167.047	168.582	160.084	154.798	125.459
Egenkapital.....	41.450	35.283	33.180	26.708	24.767
<b>Pengestrømme</b>					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-9.497	-8.761	-2.991	-4	-20.202
<b>Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....</b>	<b>228</b>	<b>200</b>	<b>201</b>	<b>194</b>	<b>156</b>
<b>Nøgletal</b>					
Likviditetsgrad.....	103,6	96,7	96,1	89,0	98,4
Soliditetsgrad.....	24,8	20,9	20,7	17,3	19,7

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 renovations- og vognmandsvirksomhed, og der til hørende aktiviteter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 6.167 tkr. og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 41.450 tkr.

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

Resultatmæssigt er selskabet påvirket af ekstraordinære etableringsomkostninger, ændrede driftsforhold afledt af Covid 19 i starten af regnskabsåret mv. Samlet set med negativ påvirkning af driftseffektivitet og dermed selskabets opnåede resultat. Årets resultat kan dog grundet andre faktorer betegnes som tilfredsstillende.

### Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Selskabets udvikling og resultat er på et forventet niveau.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### 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 forbedrede og akkurate metoder til monitorering af emissioner, genanvendelse, håndtering og afsætning af de restprodukter, som tilbydes på markedet.

Selskabets terminal plads er godkendt i henhold til kapitel 5, for håndtering af restprodukter, ligesom selskabet er godkendt af Energistyrelsen 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 og der forventes driftsresultat på niveau med indeværende år.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>140.015.076</b>	<b>125.529</b>
Personaleomkostninger.....	1	-116.979.209	-101.989
Afskrivninger.....		-16.490.863	-18.663
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>6.545.004</b>	<b>4.877</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		1.376.900	-433
Indtægter af værdipapirer.....		791.261	898
Andre finansielle indtægter.....	2	124.234	137
Andre finansielle omkostninger.....		-1.276.497	-1.219
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>7.560.902</b>	<b>4.260</b>
Skat af årets resultat.....	3	-1.394.031	-1.157
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	4	<b>6.166.871</b>	<b>3.103</b>

**BALANCE 30. JUNI**

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		49.472.813	62.117
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		23.412.342	20.274
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>72.885.155</b>	<b>82.391</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		9.723.118	10.415
Andre værdipapirer.....		1.979.195	1.804
Lejededpositum.....		0	30
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>11.702.313</b>	<b>12.249</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>84.587.468</b>	<b>94.640</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		5.729.633	1.238
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>5.729.633</b>	<b>1.238</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		66.497.782	62.723
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		5.197.278	6.257
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		519	0
Andre tilgodehavender.....		444.637	649
Periodeafgrænsningsposter.....	7	3.569.046	3.032
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>75.709.262</b>	<b>72.661</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>1.020.366</b>	<b>43</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>82.459.261</b>	<b>73.942</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>167.046.729</b>	<b>168.582</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Aktiekapital.....	8	1.000.000	1.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.927.875	2.355
Overført overskud.....		36.521.886	31.928
Forslag til udbytte.....		1.000.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>41.449.761</b>	<b>35.283</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	9	5.048.000	4.358
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>5.048.000</b>	<b>4.358</b>
Leasingforpligtelser.....		31.890.387	42.370
Selskabsskat.....		568.517	1.176
Feriepengeindefrysning.....		8.534.232	8.900
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>10</b>	<b>40.993.136</b>	<b>52.446</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		13.580.184	4.547
Leasingforpligtelser.....		17.001.387	16.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		27.015.988	26.510
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.916.058	302
Selskabsskat.....		1.176.132	822
Anden gæld.....		16.166.083	24.142
Periodeafgrænsningsposter.....	11	2.700.000	3.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>79.555.832</b>	<b>76.495</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>120.548.968</b>	<b>128.941</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>167.046.729</b>	<b>168.582</b>
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Aktiekapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	1.000.000	2.355.020	31.927.870	0	35.282.890
Forslag til resultatdisponering, jf. note 4.		572.855	4.594.016	1.000.000	6.166.871
<b>Egenkapital 30. juni 2022.....</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.927.875</b>	<b>36.521.886</b>	<b>1.000.000</b>	<b>41.449.761</b>

**PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
Årets resultat.....	6.166.871	3.103
Årets afskrivninger tilbageført.....	16.490.863	18.662
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-659.856	-322
Resultat af associerede virksomheder.....	-1.376.900	433
Resultat af kapitalinteresser.....	-175.382	0
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	172.584	0
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.394.031	1.157
Betalt selskabsskat.....	-957.640	0
Ændring i varebeholdninger.....	-538.125	-246
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-14.290.140	-17.021
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	4.885.431	14.495
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....</b>	<b>11.111.737</b>	<b>20.261</b>
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-6.346.641	-8.761
Salg af materielle anlægsaktiver.....	3.173.000	1.598
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-3.860
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	2.069.125	0
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-1.104.516</b>	<b>-11.023</b>
Afdrag leasing.....	-17.559.450	-13.612
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-403.520	0
Ændring i driftskredit.....	9.033.151	4.547
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	-100.761	1.177
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>-9.030.580</b>	<b>-7.888</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER.....</b>	<b>976.641</b>	<b>1.350</b>
Likvider 1. juli.....	43.725	-1.307
<b>LIKVIDER 30. JUNI.....</b>	<b>1.020.366</b>	<b>43</b>
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	1.020.366	43
<b>LIKVIDER.....</b>	<b>1.020.366</b>	<b>43</b>

## NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	228	200	
Løn og gager.....	100.903.147	88.414	
Pensioner.....	13.232.152	11.409	
Andre omkostninger til social sikring.....	2.843.910	2.166	
	<b>116.979.209</b>	<b>101.989</b>	
Vederlag til direktion.....	1.388.276	1.332.054	
	<b>1.388.276</b>	<b>1.332.054</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	121.974	107	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.260	30	
	<b>124.234</b>	<b>137</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	704.031	1.255	
Regulering af udskudt skat.....	690.000	-98	
	<b>1.394.031</b>	<b>1.157</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			<b>4</b>
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	0	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	572.855	-1.433	
Overført resultat.....	4.594.016	4.536	
	<b>6.166.871</b>	<b>3.103</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021.....	161.327.165	54.982.461	
Tilgang.....	2.638.072	6.859.352	
Afgang.....	-15.960.832	0	
<b>Kostpris 30. juni 2022.....</b>	<b>148.004.405</b>	<b>61.841.813</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....	99.210.623	34.707.265	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-13.447.688	0	
Årets afskrivninger .....	12.768.657	3.722.206	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....</b>	<b>98.531.592</b>	<b>38.429.471</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....</b>	<b>49.472.813</b>	<b>23.412.342</b>	
Finansielle leasingaktiver.....	46.922.066	20.642.416	

## NOTER

Note

## Finansielle anlægsaktiver

6

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	Lejededesitum
Kostpris 1. juli 2021.....	8.060.323	1.803.813	29.500
Tilgang.....	0	175.382	0
Afgang.....	-1.265.080	0	-29.500
<b>Kostpris 30. juni 2022.....</b>	<b>6.795.243</b>	<b>1.979.195</b>	<b>0</b>
Værdireguleringer 1. juli 2021.....	2.355.020	0	0
Udloddet resultat .....	-1	0	0
Årets værdireguleringer .....	1.297.833	0	0
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver.....	-724.977	0	
<b>Værdireguleringer 30. juni 2022.....</b>	<b>2.927.875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....</b>	<b>9.723.118</b>	<b>1.979.195</b>	<b>0</b>

## Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Miljølogistik A/S, Roskilde.....	13.555.291	1.893.027	42,9 %
DK Logistik A/S, Brabrand'.....	7.827.415	973.071	50 %

## Periodeafgrænsningsposter

7

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og vægtafgift, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

	2022 kr.	2021 tkr.
<b>Aktiekapital</b>		
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
	<b>1.000.000</b>	<b>1.000</b>

8

## Hensættelse til udskudt skat

9

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	2022 kr.	2021 tkr.
Udskudt skat 1. juli.....	4.358.000	4.456
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	690.000	-98
<b>Udskudt skat 30. juni.....</b>	<b>5.048.000</b>	<b>4.358</b>



## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>10</b>
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt	
Leasingforpligtelser.....	48.891.774	17.001.387	1.655.632	59.342.185	
Selskabsskat.....	1.744.649	1.176.132	0	1.998.258	
Feriepengeindefrysning.....	8.534.232	0	8.534.232	8.899.941	
	<b>59.170.655</b>	<b>18.177.519</b>	<b>10.189.864</b>	<b>70.240.384</b>	
 <b>Periodeafgrænsningsposter</b>					 <b>11</b>
Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalinger fra kunder.					
 <b>Eventualposter mv.</b>					 <b>12</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>					
Garantiforpligtelser udgør 2.726 tkr.					
Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 14.321 tkr.					
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-92 mdr. med en samlet restleasingydelse på 58.166 tkr.					
Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor moder- og søsterselskabers mellemværende med pengeinstitut.					
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>					
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.					
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					 <b>13</b>
Til sikkerhed for bankgæld på i alt 13.493 tkr. er der afgivet virksomhedspant på 17.500 tkr. i selskabets varedebitorer, der udgør 66.498 tkr.					
 <b>Nærtstående parter</b>					 <b>14</b>
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:					
<b>Bestemmende indflydelse</b>					
Lars Sørensen, Stavtrupvej 73, 8260 Viby J, der er direktør.					
Thorbjørn Sørensen, FGE. Rostrupsvej 12, 8000 Århus C, der er direktør.					
<b>Transaktioner med nærtstående parter</b>					
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 2021/22 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 finansiell 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 posterings direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****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 måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i 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.

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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

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.

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 effektivere 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 likvide beholdninger.