

Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S

Hovedgaden 5, 7260 Sønder Omme

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 20 45 82 40

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2016.

Anne Juulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 18. april 2016

Direktion

Jens Kristian Mikkelsen

Bestyrelse

Metha Jessen
formand

Søren Helle

Carsten Helle

Jenny Marie Sørine Helle

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 18. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S
Hovedgaden 5
7260 Sønder Omme

CVR-nr.: 20 45 82 40

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
19. regnskabsår

Bestyrelse

Metha Jessen, formand
Søren Helle
Carsten Helle
Jenny Marie Sørine Helle

Direktion

Jens Kristian Mikkelsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er moderselskab for Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel A/S og Hans Helle, Sdr. Omme Ejendomsselskab ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-31.502	-35.368
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.368	-2.395.197
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-5.006	-113.922
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	249.390	218.573
Andre finansielle indtægter	329.217	187.189
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-1.363.636
1 Andre finansielle omkostninger	0	-58.221
Resultat før skat	566.467	-3.560.582
2 Skat af årets resultat	-129.532	-74.178
Årets resultat	436.935	-3.634.760
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	436.935	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.634.760
Disponeret i alt	436.935	-3.634.760

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.255.685	4.613.035
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.618.282
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	841.301
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.255.685</u>	<u>7.072.618</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.255.685</u>	<u>7.072.618</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.669.632	5.360.775
	Tilgodehavende selskabsskat	0	16.000
	Andre tilgodehavender	13.636	67.273
	Tilgodehavender i alt	<u>6.683.268</u>	<u>5.444.048</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.813</u>	<u>33.941</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.700.081</u>	<u>5.477.989</u>
	Aktiver i alt	<u>12.955.766</u>	<u>12.550.607</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overkurs ved emission	12.650.000	12.650.000
8	Overført resultat	-318.609	-755.543
	Egenkapital i alt	<u>12.931.391</u>	<u>12.494.457</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.375	56.150
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.375	56.150
	Gældsforpligtelser i alt	<u>24.375</u>	<u>56.150</u>
	Passiver i alt	<u>12.955.766</u>	<u>12.550.607</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	231
Andre renteomkostninger	0	57.990
	0	58.221
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	129.532	74.178
	129.532	74.178
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	15.045.226	15.045.226
Tilgang i årets løb	6.363.636	0
Kostpris ultimo	21.408.862	15.045.226
Nedskrivninger primo	-13.813.909	-11.418.712
Årets resultat	24.368	-2.395.197
Årets nedskrivning	-1.363.636	0
Nedskrivninger ultimo	-15.153.177	-13.813.909
Modregnet i tilgodehavender	0	3.381.718
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	3.381.718
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.255.685	4.613.035
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hans Helle, Sdr. Omme Ejendomsselskab ApS	Sdr. Omme	100 %
Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel A/S	Sdr. Omme	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Ansvarligt lån, Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel A/S	0	5.000.000
Nedskrivning på tilgodehavende dattervirksomheder	0	-3.381.718
	0	1.618.282
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	5.911.021	5.911.021
Afgang i årets løb	-5.911.021	0
Kostpris ultimo	0	5.911.021
Nedskrivning primo	-5.069.720	-1.705.798
Årets resultat	-5.006	-113.922
Årets tilbageførsler på afgang	5.074.726	0
Udbytte	0	-3.250.000
Opskrivninger ultimo	0	-5.069.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	841.301
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Forenede Tømmerhandlere A/S	Langeskov	0 %
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.363.636	1.363.636
Afgang i årets løb	-1.363.636	0
Kostpris ultimo	0	1.363.636
Nedskrivninger primo	-1.363.636	0
Årets nedskrivninger	0	-1.363.636
Af-/nedskrivninger, afhændede værdipapirer	1.363.636	0
Nedskrivninger primo ultimo	0	-1.363.636
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Selskabskapitalen består af følgende:		
2 stk. á nom. 100.000		
3 stk. á nom. 50.000		
5 stk. á nom. 25.000		
6 stk. á nom. 10.000		
6 stk. á nom. 5.000		
35 stk. á nom. 1.000		
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-755.544	2.879.217
Årets overførte overskud eller tab	436.935	-3.634.760
	<u>-318.609</u>	<u>-755.543</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S hæfter for Sdr. Omme Tømmerhandel A/S's gæld til Handelsbanken. Gælden udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 5.390.		
Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S hæfter for Sdr. Omme Ejendomsselskab ApS' gæld til Handelsbanken. Gælden udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 2.218.		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

11. Nærtstående parter **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Søren Helle, Hyldevej 7, 7260 Sdr. Omme

Jenny Helle, Skovvang 21, 7260 Sdr. Omme

Metha Jessen, Lyngvej 83, 6710 Esbjerg V

Carsten Helle, Grønvang 3, 7260 Sdr. Omme

Dorte Helle Pedersen, Egeparken 14, 7260 Sdr. Omme