

**Sdr. Omme Handels- og Transportselskab ApS**

**Skolegyden 18, Filskov, 7200 Grindsted**

---

**Årsrapport for**

**2015/16**

---

**CVR-nr. 28 66 10 02**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2016.

---

Brian Jørgensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Sdr. Omme Handels- og Transportselskab ApS.

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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 1. december 2016

### **Direktion**

Brian Jørgensen

### **Bestyrelse**

Sussi Karoline Behrentzs Jørgensen

Allan Jørgensen

Brian Jørgensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Sdr. Omme Handels- og Transportselskab ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sdr. Omme Handels- og Transportselskab ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Skjern, den 1. december 2016

### **Martinsen Ringkøbing-Skjern**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Sdr. Omme Handels- og Transportselskab ApS  
Skolegyden 18, Filskov  
7200 Grindsted

Telefon: 75 34 14 55

CVR-nr.: 28 66 10 02

Stiftet: 30. juni 2006

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
10. regnskabsår

### Bestyrelse

Sussi Karoline Behrentz Jørgensen, Skolegyden 18, Filskov, 7200  
Grindsted  
Allan Jørgensen, Kirkebyvej 75, Kirkeby, 7260 Sønder Omme  
Brian Jørgensen, Skolegyden 18, Filskov, 7200 Grindsted

### Direktion

Brian Jørgensen, Skolegyden 18, Filskov, 7200 Grindsted

### Revision

Martinsen Ringkøbing-Skjern  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 130  
6900 Skjern

### Bankforbindelse

Sydbank, Vestergade 4, 6800 Varde

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel og salg indenfor anlægs- og byggesektoren, samt at udføre transportopgaver og hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 5.649.190 kr. mod 6.157.598 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.211.861 kr. mod 2.316.174 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat 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 Handels- og Transportselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg fra klasse C-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet 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:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.649.190</b>	<b>6.157.598</b>
1 Personaleomkostninger	-1.383.544	-1.760.723
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.459.422	-1.391.840
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.806.224</b>	<b>3.005.035</b>
Andre finansielle indtægter	253	2.728
Øvrige finansielle omkostninger	-9.770	-12.239
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.796.707</b>	<b>2.995.524</b>
2 Skat af årets resultat	-584.846	-679.350
<b>Årets resultat</b>	<b>2.211.861</b>	<b>2.316.174</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	211.861	316.174
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.211.861</b>	<b>2.316.174</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.661.705	1.705.030
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.979.927</u>	<u>3.606.024</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.641.632</u>	<u>5.311.054</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.641.632</u></b>	<b><u>5.311.054</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>264.000</u>	<u>209.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>264.000</u>	<u>209.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.659.914	1.955.027
	Periodeafgrænsningsposter	<u>33.102</u>	<u>48.626</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.693.016</u>	<u>2.003.653</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.603.093</u>	<u>5.054.395</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.560.109</u></b>	<b><u>7.267.048</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.201.741</u></b>	<b><u>12.578.102</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	375.000	375.000
4	Overført resultat	8.117.664	7.905.803
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.492.664</u></b>	<b><u>10.280.803</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
5	Hensættelser til udskudt skat	154.360	237.522
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>154.360</u></b>	<b><u>237.522</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	593.182	631.076
	Selskabsskat	252.587	622.821
	Anden gæld	708.361	804.702
	Periodeafgrænsningsposter	587	1.178
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.554.717</u>	<u>2.059.777</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.554.717</u></b>	<b><u>2.059.777</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>12.201.741</u></b>	<b><u>12.578.102</u></b>
<b>6</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>7</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.155.163	1.470.137
Pensioner	188.858	219.998
Andre omkostninger til social sikring	28.555	39.209
Personalemkostninger i øvrigt	10.968	31.379
	<b><u>1.383.544</u></b>	<b><u>1.760.723</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	668.008	795.828
Årets regulering af udskudt skat	-83.162	-116.478
	<b><u>584.846</u></b>	<b><u>679.350</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Grunde og bygninger</u></b>	<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. oktober	1.760.355	9.392.708
Tilgang	0	1.790.000
Afgang	0	-395.000
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>1.760.355</u></b>	<b><u>10.787.708</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	55.325	5.786.684
Årets afskrivninger	43.325	1.416.097
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-395.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>98.650</u></b>	<b><u>6.807.781</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>1.661.705</u></b>	<b><u>3.979.927</u></b>

## Noter

### 4. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober	375.000	7.905.803	2.000.000	10.280.803
Betalt udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	211.861	0	211.861
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>375.000</u></b>	<b><u>8.117.664</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>	<b><u>10.492.664</u></b>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	237.522	354.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-83.162</u>	<u>-116.478</u>
	<b><u>154.360</u></b>	<b><u>237.522</u></b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	<u>154.360</u>	<u>237.522</u>
	<b><u>154.360</u></b>	<b><u>237.522</u></b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 3.980 t.kr.

### 7. Eventualposter Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet stillet garantier på i alt 1.000 t.kr. for igangværende og afsluttede arbejder.

Deponeringskonto i pengeinstitut 600 t.kr. er stillet til sikkerhed for garanti på 600 t.kr.