

**Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel A/S**

**Hovedgaden 5, 7260 Sønder Omme**

---

**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2015**

---

**CVR-nr. 34 39 18 15**

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel 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 12. 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 Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel 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 12. april 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel A/S  
Hovedgaden 5  
7260 Sønder Omme

CVR-nr.: 34 39 18 15

Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
44. 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 driver handel med bygge- og håndværksvarer.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 9.476 t.kr. mod 7.684 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6 t.kr. mod -2.299 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

31/12 2015 er aktiekapitalen udvidet med nom. 10.000 ved gældskonvertering af den ansvarlige lånekapital t.kr. 5.000, hvorefter egenkapitalen er retableret.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### 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.

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).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hans Helle, Sdr. Omme Tømmerhandel A/S 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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.476.280</b>	<b>7.683.774</b>
1 Personaleomkostninger	-8.704.668	-9.111.811
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-350.953	-344.998
<b>Driftsresultat</b>	<b>420.659</b>	<b>-1.773.035</b>
Andre finansielle indtægter	203.832	155.888
2 Andre finansielle omkostninger	-808.689	-800.723
<b>Resultat før skat</b>	<b>-184.198</b>	<b>-2.417.870</b>
3 Skat af årets resultat	189.998	119.095
<b>Årets resultat</b>	<b>5.800</b>	<b>-2.298.775</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	5.800	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.298.775
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.800</b>	<b>-2.298.775</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	751.515	819.096
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>751.515</u>	<u>819.096</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>751.515</u></b>	<b><u>819.096</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.393.236	9.332.833
	Varebeholdninger i alt	<u>9.393.236</u>	<u>9.332.833</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.627.399	5.817.240
	Andre tilgodehavender	3.942.453	3.175.275
	Periodeafgrænsningsposter	39.436	74.835
	Tilgodehavender i alt	<u>9.609.288</u>	<u>9.067.350</u>
	Likvide beholdninger	<u>96.757</u>	<u>129.075</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>19.099.281</u></b>	<b><u>18.529.258</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>19.850.796</u></b>	<b><u>19.348.354</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Aktiekapital	1.220.000	1.210.000
6	Overført resultat	404.081	-4.591.718
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.624.081</u></b>	<b><u>-3.381.718</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden langfristet gæld	0	5.000.000
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	198.631	350.631
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>198.631</u>	<u>5.350.631</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	152.000	152.000
	Gæld til pengeinstitutter	5.389.983	6.611.675
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.693.992	3.260.017
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.287.712	5.880.460
	Anden gæld	1.417.295	1.384.093
	Periodeafgrænsningsposter	87.102	91.196
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.028.084</u>	<u>17.379.441</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>18.226.715</u></b>	<b><u>22.730.072</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>19.850.796</u></b>	<b><u>19.348.354</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		
<b>9</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	7.193.059	7.581.810
Pensioner	1.079.330	1.168.224
Andre omkostninger til social sikring	108.980	113.612
Personaleomkostninger i øvrigt	323.299	248.165
	<b><u>8.704.668</u></b>	<b><u>9.111.811</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>23</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	471.251	366.833
Andre renteomkostninger	337.438	433.890
	<b><u>808.689</u></b>	<b><u>800.723</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-189.998	-119.095
	<b><u>-189.998</u></b>	<b><u>-119.095</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris primo		2.653.797
Tilgang		215.700
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>2.869.497</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		1.834.701
Årets afskrivninger		283.281
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>2.117.982</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>751.515</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital primo	1.210.000	1.210.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>10.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.220.000</u></b>	<b><u>1.210.000</u></b>

Aktiekapitalen består af nom. kr. 670.000 A-aktier (2 stemmer pr. kr. 1.000 og udbytteret) og nom. kr. 550.000 B-aktier (1 stemme pr. kr. 1.000 og ingen udbytteret).

Der har indenfor de sidste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:

15/12 2010 - nom. 110.000 A-aktier indbetalt til kurs 2.562.  
31/12 2015 - nom. 10.000 A-aktier indbetalt til kurs 50.000.

### 6. Overført resultat

Overført resultat primo	-4.591.719	-2.292.943
Årets overførte overskud eller underskud	5.800	-2.298.775
Årets overkurs ved emission	<u>4.990.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>404.081</u></b>	<b><u>-4.591.718</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for Sdr. Omme Ejendomsselskab ApS's mellemværende med Handelsbanken, som pr. 31. december 2015 udgør ialt t.kr. 2.218.

Selskabet har kautioneret for Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S's mellemværende med Handels Banken, som pr. 31. december 2015 udgør i alt t.kr. 0.

#### Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Handelsbanken er der deponeret virksomhedspant (tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar samt goodwill) på nom. t.kr. 8.800.

### 8. Eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 199 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid fra 9-35 måneder og en samlet restleasingydelse på 457 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S, CVR-nr. 20 45 82 40 som administrationselskab 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.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, Sdr. Omme Tømmerhandel Holding A/S, CVR-nr. 20 45 82 40.

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

### 9. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

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

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