

## **Over Hjortholm ApS**

**Djeldvej 62, Djeld**

**7830 Vinderup**

CVR-nr. 35 25 37 77

## **Årsrapport 2015**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 21/6 2016

---

Jes Willumsen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Over Hjortholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 21. juni 2016

**Direktion**

Jes V. Willumsen

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab*****Til kapitalejeren i Over Hjortholm ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Over Hjortholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 21. juni 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Over Hjortholm ApS  
Djeldvej 62, Djeld  
7830 Vinderup

Telefon: 97448822  
CVR-nr.: 35 25 37 77  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Holstebro

### Direktion

Jes V. Willumsen

### Revisor

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Sletten 45  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S  
Østergade 18 A  
7600 Struer

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og derved tilknyttet virksomhed. Endvidere fungerer selskabet som holdingselskab.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 86.332, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 174.764.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Over Hjortholm ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posten, "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede og tilknyttede virksomheder.

Associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskurs og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### **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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>675.795</b>	<b>-75.569</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-343.255	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-63.618	90.319
Finansielle indtægter	1	7.132	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-35.059</u>	<u>-17.041</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>240.995</b>	<b>-2.291</b>
Skat af årets resultat		<u>-154.663</u>	<u>20.560</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>86.332</u></b>	<b><u>18.269</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>86.332</u>	<u>18.269</u>
		<b><u>86.332</u></b>	<b><u>18.269</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>0</u>	<u>174.298</u>
		<u>0</u>	<u>174.298</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>174.298</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>374.634</u>	<u>340.291</u>
		<u>374.634</u>	<u>340.291</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		230.644	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		174.085	0
Andre tilgodehavender		0	47.530
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>22.560</u>
		<u>404.729</u>	<u>70.090</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>788.761</u>	<u>37.368</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.568.124</u></b>	<b><u>447.749</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u><u>1.568.124</u></u></b>	<b><u><u>622.047</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		94.764	8.432
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>174.764</b>	<b>88.432</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	46.830
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		386.598	450.107
Selskabsskat		132.103	0
Anden gæld		874.659	36.678
		1.393.360	533.615
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.393.360</b>	<b>533.615</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.568.124</b>	<b>622.047</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.132	0
	<u>7.132</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	35.059	17.041
	<u>35.059</u>	<u>17.041</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	2.383	0
Overført fra associerede virksomheder	85.000	0
	<u>87.383</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	87.383	0
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	-285.342	0
Overført fra associerede virksomheder	-24.705	0
Afskrivning på goodwill	-57.913	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	280.577	0
	<u>-87.383</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	-87.383	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Indsatsen ApS	Holstebro	100%	280.577	-285.342

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014	
	kr.	kr.	
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
Kostpris 1. januar	85.098	85.098	
Afgang i årets løb	-98	0	
Overført til tilknyttede virksomheder	<u>-85.000</u>	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>85.098</u>	
Værdireguleringer 1. januar	89.200	-1.119	
Årets afgang	-113.905	0	
Årets resultat	0	109.623	
Overført til tilknyttede virksomheder	24.705	0	
Afskrivning på goodwill	<u>0</u>	<u>-19.304</u>	
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>89.200</u>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>174.298</u></b>	
<b>5 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	80.000	8.432	88.432
Årets resultat	<u>0</u>	<u>86.332</u>	<u>86.332</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>94.764</u></b>	<b><u>174.764</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

**6 Eventualposter mv.**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for perioden 1/7-2015 - 31/12-2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen