

**Poul Martin Sørensens Ejendomsselskab,
Tarm A/S
CVR-nr. 75921519
Skrænten 4
6880 Tarm**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.03.2016

Dirigent

Navn: Hans Martin Sørensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Poul Martin Sørensens Ejendomsselskab, Tarm A/S
Skrænten 4
6880 Tarm

CVR-nr.: 75921519

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Birgitte Sillesen
Kirsten Christiansen
Hans Martin Sørensen

Direktion

Henrik Sillesen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Poul Martin Sørensens Ejendomsselskab, Tarm A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 14.03.2016

Direktion

Henrik Sillesen
direktør

Bestyrelse

Birgitte Sillesen

Kirsten Christiansen

Hans Martin Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Poul Martin Sørensens Ejendomsselskab, Tarm A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Poul Martin Sørensens Ejendomsselskab, Tarm A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 14.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år omfattet udlejning af fast ejendom, og denne aktivitet forventes videreført i det kommende regnskabsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som rimeligt tilfredsstillende.

Selskabet har i 2015 gennemført en kapitalnedsættelse på nominelt 5,2 mio.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter lejeindtægter og ejendomsomkostninger for udlejningsejendommen.

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning fremgår ikke af den officielle årsrapport, da bestyrelsen anser betingelserne for at anvende undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, stk. 1 for opfyldte.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

25 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (5.183) | 353 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(28.000)</u> | <u>(129.833)</u> |
| Driftsresultat | | (33.183) | (129.480) |
| Andre finansielle indtægter | | 823.883 | 552.235 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(198.866)</u> | <u>(151.888)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 591.834 | 270.867 |
| Skat af ordinært resultat | 1 | <u>(145.813)</u> | <u>(101.847)</u> |
| Årets resultat | | <u>446.021</u> | <u>169.020</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>446.021</u> | <u>169.020</u> |
| | | <u>446.021</u> | <u>169.020</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Grunde og bygninger | | 927.935 | 1.075.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 927.935 | 1.075.000 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 2.553.984 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 2.553.984 |
| Anlægsaktiver | | 927.935 | 3.628.984 |
| Andre tilgodehavender | | 101.697 | 87.203 |
| Tilgodehavender | | 101.697 | 87.203 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 4.409.563 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 4.409.563 |
| Likvide beholdninger | | 515.611 | 419.944 |
| Omsætningsaktiver | | 617.308 | 4.916.710 |
| Aktiver | | 1.545.243 | 8.545.694 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 3 | 600.000 | 5.800.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>678.959</u> | <u>2.251.746</u> |
| Egenkapital | | <u>1.278.959</u> | <u>8.051.746</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 93.093 | 217.295 |
| Anden gæld | | <u>173.191</u> | <u>276.653</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>266.284</u> | <u>493.948</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>266.284</u> | <u>493.948</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>1.545.243</u> | <u>8.545.694</u> |
| | | | |
| Ejerforhold | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 5.800.000 | 2.251.746 | 8.051.746 |
| Kapitalnedsættelse | (5.200.000) | (2.018.808) | (7.218.808) |
| Årets resultat | 0 | 446.021 | 446.021 |
| Egenkapital ultimo | 600.000 | 678.959 | 1.278.959 |

Noter

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|--------------------|-----------------------------------|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 147.774 | 101.847 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (1.961) | 0 |
| | <u>145.813</u> | <u>101.847</u> |
| | | Grunde og bygninger kr. |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.400.833 |
| Afgange | | (119.065) |
| Kostpris ultimo | | <u>1.281.768</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | (325.833) |
| Årets afskrivninger | | (28.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(353.833)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>927.935</u> |
| | Antal | Pålydende værdi kr. |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Aktieklasse | 1 | 600.000,00 |
| | <u>1</u> | <u>600.000</u> |
| | | 2015 kr. |
| Bevægelser i virksomhedskapitalen | | |
| Virksomhedskapital primo | | 5.800.000 |
| Kapitalnedsættelse | | (5.200.000) |
| Virksomhedskapital ultimo | | <u>600.000</u> |

4. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Boet efter Else M. H. Sørensen, 6880 Tarm.