

**ON Handel ApS
Vestermarksvej 40
Kliplev
6200 Aabenraa**

**Årsrapport for 2016
(38. regnskabsår)**

CVR-nr. 80 16 11 15

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 3. maj 2017

Ole Nissen
Dirigent

ON Handel ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

ON Handel ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ON Handel ApS Vestermarksvej 40 Klipleve 6200 Aabenraa
Telefon	74 68 80 13
Telefax	74 68 80 14
E-mail	info@onhandel.dk
CVR-nr.	80161115
Stiftelsesdato	22. december 1976
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Ole Nissen, Direktør
Tilknyttede virksomheder	ON Byg ApS
Revisor	BHS Revision Jernbanegade 9 6580 Vamdrup CVR-nr.: 15772573

ON Handel ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og renovering af pavillioner og lejeindtægt af bygninger samt salg af investeringsejendomme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 424.689, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 13.147.298, og en egenkapital på kr. 7.043.286.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

ON Handel ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for ON Handel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klipleve, den 27. april 2017

Direktion

Ole Nissen
Direktør

ON Handel ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ON Handel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ON Handel ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vamdrup, den 27. april 2017

BHS Revision

CVR-nr. 15772573

Bjarne Høi Sørensen

Registreret revisor

ON Handel ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ON Handel ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Grunde og bygninger er omklassificeret til investeringsejendomme.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

ON Handel ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab

ON Handel ApS

Anvendt regnskabspraksis

vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige

ON Handel ApS

Anvendt regnskabspraksis

ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på

ON Handel ApS

Anvendt regnskabspraksis

lånepunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

ON Handel ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.378.209	1.272.547
Personaleomkostninger	1	-572.109	-567.680
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-126.018	-473.874
Driftsresultat		680.082	230.993
Andre finansielle indtægter		23.009	2.583
Finansielle omkostninger		-150.538	-205.094
Resultat før skat		552.553	28.482
Skat af årets resultat	2	-127.864	-50.909
Årets resultat		424.689	-22.427
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		424.689	-22.427
Resultatdisponering		424.689	-22.427

ON Handel ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.377.328	1.407.246
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.400	336.000
Investeringsjendomme		7.477.713	7.649.532
Materielle anlægsaktiver		9.155.441	9.392.778
Andre værdipapirer og kapitalandele		492.756	299.299
Finansielle anlægsaktiver		492.756	299.299
Anlægsaktiver		9.648.197	9.692.077
Fremstillede varer og handelsvarer		2.256.958	2.416.958
Varebeholdninger		2.256.958	2.416.958
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.962	87.215
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		279.670	279.670
Periodeafgrænsningsposter		56.731	41.633
Tilgodehavender		402.363	408.518
Likvide beholdninger		839.780	57.225
Omsætningsaktiver		3.499.101	2.882.701
Aktiver		13.147.298	12.574.778

ON Handel ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		271.717	271.717
Overført resultat		6.646.569	6.221.879
Egenkapital	4	7.043.286	6.618.596
Hensættelser til udskudt skat		868.780	740.916
Hensatte forpligtelser		868.780	740.916
Gæld til realkreditinstitutter		2.661.959	2.915.753
Langfristede gældsforpligtelser		2.661.959	2.915.753
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		251.992	255.152
Gæld til banker		1.621.106	1.553.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.679	119.795
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		540.369	371.095
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.127	290
Kortfristede gældsforpligtelser		2.573.273	2.299.513
Gældsforpligtelser	5	5.235.232	5.215.266
Passiver		13.147.298	12.574.778
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantstætninger	7		
Nærtstående parter	8		

ON Handel ApS

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	539.965	501.666
Pensioner	6.816	6.480
Andre omkostninger til social sikring	25.328	59.534
	572.109	567.680
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2

2. Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab.

Beregnet skat af årets indkomst	0	0
Årets ændring af udskudt skat	127.864	50.909
	127.864	50.909

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 i selskabsskat vedrørende 2015.

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 i a'conto selskabsskat vedrørende 2016.

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerande i %	Egenkapita I	Resultat
ON Byg ApS	Klipleve	100,00	-271.717	0
			-271.717	0

Den negative kapital i datterselskabet er overført til opskrivningshenlæggelser i egenkapitalen.

ON Handel ApS

Noter

2016

2015

4. Egenkapital

	<u>1/1-2016</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>31/12-2016</u>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning	271.717	0	0	271.717
Overført resultat	6.221.879	0	424.689	6.646.568
Foreslået udbytte	0	0	0	0
	6.618.596	0	424.689	7.043.285

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Gældsforpligtelser

Af den samlede gæld forfalder kr. 2.573.273 indenfor 1 år og kr. 1.701.549 efter 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er deponeret ejerpantebrev med pant i matr. nr 865 på tkr. 3.100. Ejendommen J. Schilgen Vej 7, Tinglev bogført værdi er tkr. 1.822. den 31. december 2016.

Endvidere er afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution af trejdemand.

8. Nærtstående parter

ON Handel ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Linda Karen Nissen, Sønderborgvej 57, 6340 Kruså.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter.