

Torben Sommer- Larsen Holding ApS

Milmosevej 22
9510 Arden

CVR-nr. 25 09 92 65

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

28. september 2018



dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Torben Sommer-Larsen Holding ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 25 09 92 65

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

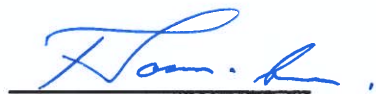
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariagerfjord, den 28. september 2018

Direktion:



Torben Sommer-Larsen

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Torben Sommer-Larsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. september 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mne32737

Torben Sommer-Larsen Holding ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 25 09 92 65

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Torben Sommer-Larsen Holding ApS
Millosevej 22
9510 Arden

CVR-nr: 25 09 92 65
Hjemstedskommune: Mariagerfjord
Regnskabsåret: 1. juli – 30. juni

Direktion

Torben Sommer-Larsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i ejerskab i kapitalandele og investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2017/18 udviser et overskud på 39 tkr. mod 1.794 tkr. sidste år. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 18.406 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		-363.251	1.940.933
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		225.927	231.570
Finansielle indtægter		131.042	77.552
Finansielle omkostninger	2	-9.903	-15.406
Resultat før skat		-16.185	2.234.649
Skat af årets resultat	3	55.032	-440.918
Årets resultat		<u>38.847</u>	<u>1.793.731</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-308.485	231.570
Overført resultat		<u>347.332</u>	<u>1.562.161</u>
		<u>38.847</u>	<u>1.793.731</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2017/18	2016/17
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.701.814	3.010.299
Andre tilgodehavender		<u>1.500.000</u>	<u>750.000</u>
		4.201.814	3.760.299
Anlægsaktiver i alt		<u>4.201.814</u>	<u>3.760.299</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		37.917	0
Selskabsskat		<u>158.226</u>	<u>0</u>
		196.143	0
Værdipapirer		<u>12.733.613</u>	<u>15.322.650</u>
Likvide beholdninger		<u>1.496.936</u>	<u>98.045</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.426.692</u>	<u>15.420.695</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.628.506</u>	<u>19.180.994</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.078.915	1.387.400
Overført resultat		<u>17.201.679</u>	<u>16.854.347</u>
Egenkapital i alt		<u>18.405.594</u>	<u>18.366.747</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.504	12.503
Gæld til tilknyttede virksomheder		210.408	534.412
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>267.332</u>
		222.912	814.247
Gældsforpligtelser i alt		<u>222.912</u>	<u>814.247</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.628.506</u>	<u>19.180.994</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	1.387.400	16.854.347	18.366.747
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-308.485</u>	<u>347.332</u>	<u>38.847</u>
Egenkapital 30. juni 2018	<u>125.000</u>	<u>1.078.915</u>	<u>17.201.679</u>	<u>18.405.594</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene. Disse påvirker ikke resultatet, egenkapitalen eller aktivsummen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter finansielt resultat af investeringsaktiviteter samt realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives svarende til den negative indre værdi. I det omfang den negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget af dattervirksomhederne inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, herunder kapitalandele i tilknyttede virksomheder, 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.280	13.882
Andre finansielle omkostninger	<u>6.623</u>	<u>1.524</u>
	<u>9.903</u>	<u>15.406</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-55.032</u>	<u>440.918</u>
	<u>-55.032</u>	<u>440.918</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Kostpris 1. juli	1.622.897	1.622.897
Kostpris 30. juni	1.622.897	1.622.897
Værdiregulering 1. juli	1.387.402	1.155.832
Årets resultat	225.927	231.570
Udbytte til moderselskabet	-534.412	0
Værdiregulering 30. juni	1.078.917	1.387.402
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.701.814	3.010.299

Navn	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Torben Sommer-Larsen Ejendomme ApS	Arden	100%

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. De sambeskattede virksomheder har samlet set ikke en nettoforpligtelse over for SKAT pr. 30. juni 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte mv. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.