

Torben Sommer- Larsen Holding ApS

Milmosevej 22
9510 Arden

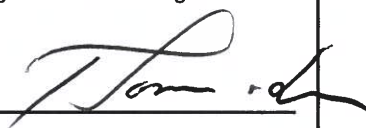
CVR-nr. 25 09 92 65

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

18. november 2019

Torben Sommer-Larsen
dirigent



Indhold

Ledespåtegning	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 2018/19
CVR-nr. 25 09 92 65

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

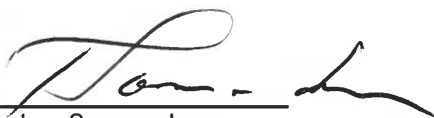
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariagerfjord, den 18. november 2019
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 2018 – 30. juni 2019 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 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 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 18. november 2019

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mne32737

Torben Sommer-Larsen Holding ApS
Årsrapport 2018/19
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

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 1.074.218 kr. mod 38.847 kr. i 2017/18. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 19.479.812 kr., sammenlignet med 18.405.594 pr. 30. juni 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab		<u>1.097.449</u>	<u>-363.251</u>
Resultat af primær drift		<u>1.097.449</u>	<u>-363.251</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		221.331	225.927
Finansielle indtægter		152.083	131.042
Finansielle omkostninger	2	<u>-7.633</u>	<u>-9.903</u>
Resultat før skat		<u>1.463.230</u>	<u>-16.185</u>
Skat af årets resultat	3	<u>-389.012</u>	<u>55.032</u>
Årets resultat		<u><u>1.074.218</u></u>	<u><u>38.847</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u><u>1.074.218</u></u>	<u><u>38.847</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2019	30/6 2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	4		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.703.145	2.701.814
Andre tilgodehavender		<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
		<u>4.203.145</u>	<u>4.201.814</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.203.145</u>	<u>4.201.814</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	37.917
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>158.226</u>
		<u>0</u>	<u>196.143</u>
Værdipapirer		<u>15.218.452</u>	<u>12.733.613</u>
Likvide beholdninger		<u>404.218</u>	<u>1.496.936</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.622.670</u>	<u>14.426.692</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>19.825.815</u></u>	<u><u>18.628.506</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.080.246	1.078.915
Overført resultat		<u>18.274.566</u>	<u>17.201.679</u>
Egenkapital i alt		<u>19.479.812</u>	<u>18.405.594</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.501	12.504
Gæld til tilknyttede virksomheder		239.997	210.408
Selskabsskat		90.645	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>2.860</u>	<u>0</u>
		<u>346.003</u>	<u>222.912</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>346.003</u>	<u>222.912</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>19.825.815</u></u>	<u><u>18.628.506</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	1.078.915	17.201.679	18.405.594
Overført via resultatdisponering	0	1.331	1.072.887	1.074.218
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	1.080.246	18.274.566	19.479.812

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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)

Værdipapirer

Andre kapitalandele, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Kapitalandelene måles til kostpris.

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, består af børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskurs.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

kr.	2018/19	2017/18
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.589	3.280
Andre finansielle omkostninger	3.044	6.623
	<u>7.633</u>	<u>9.903</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	273.690	-55.032
Regulering af skat vedrørende tidligere år	115.322	0
	<u>389.012</u>	<u>-55.032</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
kr.	30/6 2019	30/6 2018
Kostpris 1. juli	1.622.897	1.622.897
Kostpris 30. juni	1.622.897	1.622.897
Værdiregulering 1. juli	1.078.917	1.387.402
Årets resultat	221.331	225.927
Udbytte til moderselskabet	-220.000	-534.412
Værdiregulering 30. juni	1.080.248	1.078.917
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.703.145</u>	<u>2.701.814</u>
Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
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 2019. 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.