

Torben Sommer-Larsen Holding ApS

Millosevej 22, 9510 Arden

CVR-nr. 25 09 92 65



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25/9-17

Som dirigent:



.....



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Arden, den 25. september 2017
Direktion:



Torben Sommer-Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Torben Sommer-Larsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du 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 25. september 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Hans B. Vistisen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Torben Sommer-Larsen Holding ApS
Adresse, postnr., by	Milmosevej 22, 9510 Arden
CVR-nr.	25 09 92 65
Stiftet	17. december 1999
Hjemstedskommune	Mariagerfjord
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Torben Sommer-Larsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2016/17 udgør 2.058.443 kr. mod 375.020 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2016/17 udviser et overskud på 1.793.731 kr. mod 356.715 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 18.366.747 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Finansielle indtægter af investeringsaktivitet	2.058.443	375.020
	Andre eksterne omkostninger	-40.850	-37.967
	Bruttoresultat	2.017.593	337.053
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	231.570	94.329
	Finansielle indtægter	892	0
2	Finansielle omkostninger	-15.406	-10.296
	Resultat før skat	2.234.649	421.086
3	Skat af årets resultat	-440.918	-64.371
	Årets resultat	1.793.731	356.715
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	231.570	94.329
	Overført resultat	1.562.161	262.386
		1.793.731	356.715

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.010.299	2.778.729
		<u>3.010.299</u>	<u>2.778.729</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.010.299</u>	<u>2.778.729</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	0	24.106
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	57.836	15.206
5	Ansvarligt lån	750.000	750.000
		<u>807.836</u>	<u>789.312</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Værdipapirer	15.322.650	13.110.236
		<u>15.322.650</u>	<u>13.110.236</u>
	Likvide beholdninger	98.045	142.979
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.228.531</u>	<u>14.042.527</u>
	AKTIVER I ALT	<u>19.238.830</u>	<u>16.821.256</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.387.400	1.155.830
	Overført resultat	16.854.347	15.292.186
	Egenkapital i alt	<u>18.366.747</u>	<u>16.573.016</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	534.412	235.736
	Skyldig selskabsskat	325.168	0
	Anden gæld	12.503	12.504
		<u>872.083</u>	<u>248.240</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>872.083</u>	<u>248.240</u>
	PASSIVER I ALT	<u>19.238.830</u>	<u>16.821.256</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	1.155.830	15.292.186	16.573.016
Overført, jf. resultatdisponering	0	231.570	1.562.161	1.793.731
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	1.387.400	16.854.347	18.366.747

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter af investeringsaktivitet

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter renter og kursregulering vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmede valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder 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 administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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 individuelt tilgodehavende er værdiforringet.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen. Unoterede aktier og obligationer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende selskabsskat eller skyldig selskabsskat.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nettorealiseringsværdi.

kr.	2016/17	2015/16
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	13.882	9.338
Andre finansielle omkostninger	1.524	958
	<u>15.406</u>	<u>10.296</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	440.918	74.244
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-9.873
	<u>440.918</u>	<u>64.371</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2016	1.622.897
Kostpris 30. juni 2017	1.622.897
Værdireguleringer 1. juli 2016	1.155.832
Årets resultat	231.570
Værdireguleringer 30. juni 2017	1.387.402
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>3.010.299</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Torben Sommer-Larsen Ejendomme ApS	Arden	100,00 %	3.010.299	231.570

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Noter

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
5 Ansvarligt lån		
Andre tilgodehavender	750.000	750.000
	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>

Af samlede tilgodehavender forfalder 750 t.kr. til betaling den 31. december 2019. Det ansvarlige lån bliver forrentet med 10 % p.a.

I tilfælde af det låntagne selskabs opløsning enten ved likvidation eller konkurs fyldestgøres lånet efter selskabets simple kreditorer.

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
6 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med Torben Sommer-Larsen Ejendomme ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk med Torben Sommer-Larsen Ejendomme ApS for betaling af selskabs-skatte og kildeskatte inden for sambeskatningskredsen.

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke givet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2017.