

Torben Sommer- Larsen Holding ApS

Milmosevej 22
9510 Arden

CVR-nr. 25 09 92 65

Årsrapport 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

29. september 2023

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Mariagerfjord, den 29. september 2023

Direktion:

Torben Sommer-Larsen

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 2022 – 30. juni 2023 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 faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 29. september 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mne32737

Torben Sommer-Larsen Holding ApS
Årsrapport 2022/23
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 2023 udviser et resultat på 677.680 kr., sammenlignet med -2.870.244 kr. i 2022. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 21.351.823 kr., sammenlignet med 22.174.143 kr. pr. 30. juni 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2022/23.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2022/23	2021/22
Bruttotab		-47.002	-49.093
Resultat før finansielle poster		-47.002	-49.093
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		282.664	262.767
Andre finansielle indtægter		658.821	-3.844.907
Øvrige finansielle omkostninger	2	-29.529	-30.459
Resultat før skat		864.954	-3.661.692
Skat af årets resultat		-187.274	791.448
Årets resultat		<u>677.680</u>	<u>-2.870.244</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-46.431	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750.000	1.500.000
Overført resultat		-25.889	-4.370.244
		<u>677.680</u>	<u>-2.870.244</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2023	30/6 2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	3		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>3.642.836</u>	<u>3.360.172</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.642.836</u>	<u>3.360.172</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		604.174	791.448
Selskabsskat		<u>412.708</u>	<u>185.599</u>
		<u>1.016.882</u>	<u>977.047</u>
Værdipapirer og kapitalandele	4	<u>16.993.283</u>	<u>17.813.654</u>
Likvide beholdninger		<u>208.077</u>	<u>589.047</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.218.242</u>	<u>19.379.748</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>21.861.078</u></u>	<u><u>22.739.920</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.019.939	2.066.370
Overført resultat		18.456.884	18.482.773
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>750.000</u>	<u>1.500.000</u>
Egenkapital i alt		<u>21.351.823</u>	<u>22.174.143</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>496.755</u>	<u>553.277</u>
		<u>509.255</u>	<u>565.777</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>509.255</u>	<u>565.777</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>21.861.078</u></u>	<u><u>22.739.920</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds kapital	Reserve for nettoopskrivn ing efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	2.066.370	18.482.773	1.500.000	22.174.143
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Overført via resultatdisponering	0	-46.431	-25.889	750.000	677.680
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	2.019.939	18.456.884	750.000	21.351.823

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for 2022/23 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser (herunder associerede virksomheder)

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indreværdi opgjort med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernintene avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positivt eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytter, der forventes modtaget før balancetidspunktet, bindes ikke på reserven.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Finansielle omkostninger

kr.	2022/23	2021/22
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	26.486	12.561
Andre finansielle omkostninger	3.043	17.898
	<u>29.529</u>	<u>30.459</u>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2022		1.622.897
Kostpris 30. juni 2023		1.622.897
Værdiregulering 1. juli 2022		1.737.275
Årets resultat		282.664
Værdiregulering 30. juni 2023		2.019.939
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		3.642.836

4 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger	30/6 2023	30/6 2022
kr.		
Dagsværdi, ultimo	16.993.283	17.813.654
Værdiregulering i resultatopgørelse	214.147	-4.142.667
Dagsværdiniveau	1	1

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. 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.