

Torben Sommer- Larsen Holding ApS

Milmosevej 22
9510 Arden

CVR-nr. 25 09 92 65

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

1. november 2021

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariagerfjord, den 1. november 2021

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 2020 – 30. juni 2021 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 regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om 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 1. november 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mne32737

Torben Sommer-Larsen Holding ApS
Årsrapport 2020/21
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 2021 udviser et resultat på 6.227.436 kr., sammenlignet med 1.337.137 kr. i 2020. Virksomhedens balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på 27.044.386 kr., sammenlignet med 20.816.949 kr. pr. 30. juni 2020.

Regnskabsåret er forløbet som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

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	2020/21	2019/20
Bruttotab		-46.178	-47.576
Resultat før finansielle poster		-46.178	-47.576
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		416.203	218.057
Finansielle indtægter	2	7.456.416	1.628.626
Finansielle omkostninger	3	-21.345	-5.316
Resultat før skat		7.805.096	1.793.791
Skat af årets resultat	4	-1.577.660	-456.654
Årets resultat		<u>6.227.436</u>	<u>1.337.137</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		416.203	-21.943
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Overført resultat		<u>4.811.233</u>	<u>1.359.080</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2021	30/6 2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.097.405	2.681.202
Andre tilgodehavender		0	1.500.000
		<u>3.097.405</u>	<u>4.181.202</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.097.405</u>	<u>4.181.202</u>
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer og kapitalandele	6	23.483.375	16.262.415
Likvide beholdninger		2.077.189	934.395
Omsætningsaktiver i alt		<u>25.560.564</u>	<u>17.196.810</u>
AKTIVER I ALT		<u>28.657.969</u>	<u>21.378.012</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.803.603	1.058.303
Overført resultat		24.115.783	19.633.646
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital i alt		<u>27.044.386</u>	<u>20.816.949</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12.501
Gæld til tilknyttede virksomheder		120.674	178.531
Selskabsskat		1.480.409	367.171
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.860
		<u>1.613.583</u>	<u>561.063</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.613.583</u>	<u>561.063</u>
PASSIVER I ALT		<u>28.657.969</u>	<u>21.378.012</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	7		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsår et	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	1.058.303	19.633.646	0	20.816.949
Overført via resultatdisponering	0	416.203	4.811.233	1.000.000	6.227.436
Egenkapital 30. juni 2021	<u>125.000</u>	<u>1.803.603</u>	<u>24.115.783</u>	<u>1.000.000</u>	<u>27.044.386</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Sommer-Larsen Holding ApS for 2020/21 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.

I

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 administrationsselskabet.

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 nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Finansielle indtægter

kr.	2020/21	2019/20
Andre finansielle indtægter	7.456.416	1.628.626
	<u>7.456.416</u>	<u>1.628.626</u>

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.866	3.535
Andre finansielle omkostninger	15.479	1.781
	<u>21.345</u>	<u>5.316</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	1.625.646	456.654
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-47.986	0
	<u>1.577.660</u>	<u>456.654</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2020	1.622.897
Kostpris 30. juni 2021	1.622.897
Værdiregulering 1. juli 2020	1.058.305
Årets resultat	416.203
Værdiregulering 30. juni 2021	1.474.508
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>3.097.405</u></u>

6 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger	
	Børsnote-
	rede aktier,
	kortfristede
	aktiver
kr.	
Dagsværdi, ultimo	23.483.375
Værdiregulering i resultatopgørelse	7.231.639
Dagsværdiniveau	1

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

7 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.