

Sommer Holding 1 ApS

Nærum Hovedgade 3

2850 Nærum

CVR-nr. 27989640

Årsrapport for 2019

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. maj 2020

Erik Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Sommer Holding 1 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Sommer Holding 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 28. april 2020

Direktion

Erik Sommer
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sommer Holding 1 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sommer Holding 1 ApS for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger om ledelsesansvar.

Selskabet har i strid med selskabsskatteloven § 210 stk. 1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet bliver indfriet ved udbytteudlodning af fordring . Vi henviser til note 5 i årsrapporten.

Brøndby, den 28. april 2020

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

Sommer Holding 1 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sommer Holding 1 ApS Nærum Hovedgade 3 2850 Nærum
CVR-nr.	27989640
Stiftelsesdato	9. august 2004
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Erik Sommer, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 4.548.715, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 38.578.273, og en egenkapital på kr. 37.525.946.

Åretes resultat er væsentligt påvirket af den positive kursudvikling på de finansielle markeder i 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Som følge af Corona krisen primo 2020 har der været markante kursfald på de finansielle markeder. Dette har selvfølgelig haft en væsentlig indflydelse på værdien af selskabets værdipapirer.

Bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sommer Holding 1 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Herudover har selskabet tilvalgt enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi 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. Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter instående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sommer Holding 1 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttotab		-31.500	-19.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.691.189	583.976
Andre finansielle indtægter	1	3.492.725	1.036.633
Andre finansielle omkostninger	2	-125.462	-2.220.619
Resultat før skat		5.026.952	-619.010
Skat af årets resultat	3	-478.236	0
Årets resultat		4.548.716	-619.010
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		970.810	4.800.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		2.619.426	900.000
Overført resultat		958.480	-6.319.010
Resultatdisponering		4.548.716	-619.010

Sommer Holding 1 ApS

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>18.331.167</u>	<u>17.119.978</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.331.167</u>	<u>17.119.978</u>
Anlægsaktiver		<u>18.331.167</u>	<u>17.119.978</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	249.799
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>2.619.426</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.619.426</u>	<u>249.799</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>17.339.164</u>	<u>20.463.696</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>17.339.164</u>	<u>20.463.696</u>
Likvide beholdninger		<u>288.516</u>	<u>144.162</u>
Omsætningsaktiver		<u>20.247.106</u>	<u>20.857.657</u>
Aktiver		<u>38.578.273</u>	<u>37.977.635</u>

Sommer Holding 1 ApS

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		32.935.710	31.977.229
Udbytte for regnskabsåret		970.810	4.800.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		2.619.426	0
Egenkapital		37.525.946	37.777.229
Selskabsskat		326.871	0
Anden gæld		725.456	170.378
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	30.028
Kortfristede gældsforpligtelser		1.052.327	200.406
Gældsforpligtelser		1.052.327	200.406
Passiver		38.578.273	37.977.635
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Sommer Holding 1 ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	1.000.000	31.977.230	4.800.000	37.777.230
Udbytte			970.810	970.810
Betalt udbytte			-4.800.000	-4.800.000
Årets resultat		958.480		958.480
Betalt ekstraordinært udbytte			2.619.426	2.619.426
Egenkapital 31. december 2019	1.000.000	32.935.710	3.590.236	37.525.946

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2019	2018
1. Andre finansielle indtægter		
Kursgevinst, værdipapirer	2.686.982	0
Andre finansielle indtægter	805.742	1.036.633
	3.492.724	1.036.633
2. Andre finansielle omkostninger		
Kurstab, værdipapirer	0	2.043.577
Andre finansielle omkostninger	125.461	177.042
	125.461	2.220.619
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	478.236	0
	478.236	0
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	20.551.750	20.551.750
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris ultimo	20.571.750	20.551.750
Af- og nedskrivninger primo	-3.431.772	-3.015.748
Andel af årets resultat	1.691.189	583.976
Udbytte	-500.000	-1.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.240.583	-3.431.772
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.331.167	17.119.978

Associerede virksomhed:
E. Sommer Tåstrup-Ejendom A/S
Hjemsted: Rudersdal
Ejerandel: 25%

Mogensen & Sommer ApS
Lygten 39
2400 København NV
Ejerandel: 50%

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovgivningen ydet lån til selskabets ledelse. Tilgodehavendet hos selskabsdeltager er renteberegnet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% i alt 10,05 % frem til indfrielsestidspunktet. Lånet bliver indfriet ved udbytteudlodning af fordringen.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2019

2018

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Antal ansatte i selskabet

Antal ansatte i selskabet

1

1

Der har ikke været udbetalt vederlag til ansatte i indeværende eller sidste regnskabsår.