

Sommer Holding 2 ApS

Nærum Hovedgade 3

2850 Nærum

CVR-nr. 27989659

Årsrapport for 2018

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2019

Per Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Sommer Holding 2 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Sommer Holding 2 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 22. maj 2019

Direktion

Per Henrik Sommer
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sommer Holding 2 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sommer Holding 2 ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 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.

Sommer Holding 2 ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Brøndby, den 22. maj 2019

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

Sommer Holding 2 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sommer Holding 2 ApS Nærum Hovedgade 3 2850 Nærum
CVR-nr.	27989659
Stiftelsesdato	9. august 2004
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Per Henrik Sommer, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Prak Alle 350, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Danske Bank Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab for det associerede selskab E. Sommer Tåstrup-Ejendom A/S samt øvrige selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -1.461.851, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 32.836.450, og en egenkapital på kr. 32.238.506.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sommer Holding 2 ApS for 2018 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

Bruttofortjeneste og -tab

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 produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi 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.

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

Andre kapitalandele (finansielle anlægsaktiver)

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og 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 indeståender 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

Anvendt regnskabspraksis

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 2 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-19.000	-28.750
Personaleomkostninger	1	-484.605	-119.716
Driftsresultat		-503.605	-148.466
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	583.976	-285.256
Andre finansielle indtægter	3	457.442	2.381.046
Andre finansielle omkostninger	4	-1.999.664	-38.506
Resultat før skat		-1.461.851	1.908.818
Skat af årets resultat	5	0	-468.743
Årets resultat		-1.461.851	1.440.075
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.800.000
Overført resultat		-2.461.851	-1.359.925
Resultatdisponering		-1.461.851	1.440.075

Sommer Holding 2 ApS

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	17.119.976	17.536.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.334.290	1.334.290
Finansielle anlægsaktiver		18.454.266	18.870.290
Anlægsaktiver		18.454.266	18.870.290
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	18.124
Tilgodehavende selskabsskat		109.016	0
Tilgodehavender		109.016	18.124
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.574.949	14.943.149
Værdipapirer og kapitalandele		12.574.949	14.943.149
Likvide beholdninger		1.698.219	1.385.165
Omsætningsaktiver		14.382.184	16.346.438
Aktiver		32.836.450	35.216.728

Sommer Holding 2 ApS

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		30.238.506	32.700.357
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital	9	32.238.506	34.700.357
Selskabsskat		0	334.257
Anden gæld		523.661	108.567
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		74.283	73.547
Kortfristede gældsforpligtelser		597.944	516.371
Gældsforpligtelser		597.944	516.371
Passiver		32.836.450	35.216.728
Eventualforpligtelser	10		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	480.064	119.716
Andre omkostninger til social sikring	4.541	0
	484.605	119.716
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel, E. Sommer Tåstrup A/S	583.976	1.555.048
Nedskrivning, Grooman Holding ApS	0	-1.840.304
	583.976	-285.256
3. Andre finansielle indtægter		
Kursreguleringer, værdipapirer	-18.124	1.752.922
Øvrige finansielle indtægter	475.566	628.124
	457.442	2.381.046
4. Andre finansielle omkostninger		
Kursreguleringer, værdipapirer	1.960.990	0
Øvrige finansielle udgifter	38.674	38.506
	1.999.664	38.506
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	483.032
Regulering af skat, vedrørende tidligere år	0	-14.289
	0	468.743

Noter

	2018	2017
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	22.451.750	20.551.750
Tilgang i årets løb (overgået fra tidligere tilknyttet virksomhed)	0	1.900.000
Kostpris ultimo	22.451.750	22.451.750
Af- og nedskrivninger primo	-4.915.750	-4.570.798
Ændring, primo (overgået fra tidligere tilknyttet virksomhed)	0	-59.696
Andel af årets resultat	583.976	-285.256
Udbytte	-1.000.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.331.774	-4.915.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.119.976	17.536.000
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Resultatandel E. Sommer Taastrup-Ejendom A/S	583.976	1.555.048
Resultatandel, Grooman Holding ApS (nedskrevet til nul)	0	-1.840.304
	583.976	-285.256
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.334.290	669.200
Tilgang i årets løb	0	665.090
Kostpris ultimo	1.334.290	1.334.290
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.334.290	1.334.290
8. Virksomhedskapital		
A-anparter	222.000	222.000
C-anparter	778.000	778.000
Saldo ultimo	1.000.000	1.000.000

Noter

2018

2017

9. Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Udbetalt udbytte	Overført resultat	I alt
Selskabskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	32.700.357	0	-2.461.851	30.238.506
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	-1.000.000	1.000.000	1.000.000
	34.700.357	-1.000.000	-1.461.851	32.238.506

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.