

Sommer Holding 2 ApS

Nærum Hovedgade 3

2850 Nærum

CVR-nr. 27989659

Årsrapport for 2016

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Ole Sommer Sr.
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Sommer Holding 2 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 31. maj 2017

Direktion

Ole Sommer Sr.

Per Sommer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sommer Holding 2 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sommer Holding 2 ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væsentligt 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.

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 31. maj 2017

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor

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 2016 - 31. december 2016
Direktion	Ole Sommer Sr. Per Sommer
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Prak Alle 350, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
Pengeinstitut	Danske Bank

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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 1.717.663, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 35.578.067, og en egenkapital på kr. 35.360.282.

Selskabet har i årets løb etableret dattervirksomheder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sommer Holding 2 ApS for 2016 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.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer. De måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi).

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

Sommer Holding 2 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-15.000	-12.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-59.696	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.124.432	714.319
Andre finansielle indtægter	3	1.157.301	1.124.750
Andre finansielle omkostninger	4	267.752	388.835
Resultat før skat		1.939.285	1.437.734
Skat af årets resultat	5	-221.622	-164.129
Årets resultat		1.717.663	1.273.605
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	1.000.000
Overført resultat		1.417.663	273.605
Resultatdisponering		1.717.663	1.273.605

Sommer Holding 2 ApS

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.840.304	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	15.980.952	14.856.520
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	669.200	0
Finansielle anlægsaktiver		18.490.456	14.856.520
Anlægsaktiver		18.490.456	14.856.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.925	0
Andre tilgodehavender		35.000	35.000
Tilgodehavender		71.925	35.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.298.848	16.871.801
Værdipapirer og kapitalandele		16.298.848	16.871.801
Likvide beholdninger		716.838	4.604.586
Omsætningsaktiver		17.087.611	21.511.387
Aktiver		35.578.067	36.367.907

Sommer Holding 2 ApS

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		34.060.282	32.642.619
Udbytte for regnskabsåret		300.000	1.000.000
Egenkapital	10	35.360.282	34.642.619
Selskabsskat		29.779	719.544
Sambeskatningsbidrag		4.476	0
Anden gæld		183.530	1.005.744
Kortfristede gældsforpligtelser		217.785	1.725.288
Gældsforpligtelser		217.785	1.725.288
Passiver		35.578.067	36.367.907
Eventualforpligtelser	11		

Noter

	2016	2015
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel, Grooman Holding ApS	59.696	0
	59.696	0
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel, E. Sommer Tåstrup A/S	1.124.432	714.319
	1.124.432	714.319
3. Andre finansielle indtægter		
Kursregulering, værdipapirer	436.682	325.436
Øvrige finansielle indtægter	720.619	799.314
	1.157.301	1.124.750
4. Andre finansielle omkostninger		
Kursregulering, værdipapirer	227.782	244.598
Øvrige finansielle omkostninger	39.970	144.237
	267.752	388.835
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	193.443	172.208
Regulering af skat, vedrørende tidligere år	28.179	-8.079
	221.622	164.129
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	1.900.000	0
Kostpris ultimo	1.900.000	0
Årets afskrivninger	-59.696	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-59.696	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.840.304	0
Tilknyttede virksomhed: Grooman Holding ApS Hjemsted: Rudersdal Ejerandel 99,9%		

Noter

	2016	2015
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	20.551.750	20.551.750
Kostpris ultimo	20.551.750	20.551.750
Af- og nedskrivninger primo	-5.695.230	-1.409.549
Andel af årets resultat	1.124.432	714.319
Udbytte	0	-5.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.570.798	-5.695.230
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.980.952	14.856.520

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

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Tilgang i årets løb	669.200	0
Kostpris ultimo	669.200	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	669.200	0

9. Virksomhedskapital

A-anparter (nom. værdi 1 kr.)	222.000	222.000
C-anparter (nom. værdi 1 kr.)	778.000	778.000
Saldo ultimo	1.000.000	1.000.000

10. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Udbetalt udbytte	Overført resultat	I alt
Selskabskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	32.642.619	0	1.417.663	34.060.282
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	-1.000.000	300.000	300.000
	34.642.619	-1.000.000	1.717.663	35.360.282

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Sommer Holding 2-koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.