

Sommer Holding 2 ApS

Nærum Hovedgade 3

2850 Nærum

CVR-nr. 27989659

Årsrapport for 2017

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 31. maj 2018

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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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 2018

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 2017 - 31. december 2017
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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 1.440.075, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 35.216.728, og en egenkapital på kr. 34.700.357.

Selskabets ejerandele i Grooman Holding ApS er, som følge af tilgang af nye investorer, faldet således, at Grooman Holding ApS har skiftet karakter fra at være en tilknyttet virksomhed til at være en associeret virksomhed.

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 2017 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 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

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 virksomheder

Selskabets ejerandele i Grooman Holding ApS er, som følge af tilgang af nye investorer, faldet således, at dette selskab har skiftet karakter fra at være en tilknyttet virksomhed til at være en associeret virksomhed.

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.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabets ejerandele i Grooman Holding ApS er, som følge af tilgang af nye investorer, faldet således, at dette selskab har skiftet karakter fra at være en tilknyttet virksomhed til at være en associeret virksomhed.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i 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 kapitalandele (finansielle anlægsaktiver)

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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.

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	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-28.750	-15.000
Personaleomkostninger	1	-119.716	0
Driftsresultat		-148.466	-15.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	-59.696
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-285.256	1.124.432
Andre finansielle indtægter	4	2.381.046	1.157.301
Andre finansielle omkostninger	5	38.506	267.752
Resultat før skat		1.908.818	1.939.285
Skat af årets resultat	6	-468.743	-221.622
Årets resultat		1.440.075	1.717.663
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	300.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.800.000	0
Overført resultat		-1.359.925	1.417.663
Resultatdisponering		1.440.075	1.717.663

Sommer Holding 2 ApS

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	1.840.304
Kapitalandele i associerede virksomheder	8, 9	17.536.000	15.980.952
Andre kapitalandele	10	1.334.290	669.200
Finansielle anlægsaktiver		18.870.290	18.490.456
Anlægsaktiver		18.870.290	18.490.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	36.925
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		18.124	0
Andre tilgodehavender		0	35.000
Tilgodehavender		18.124	71.925
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.943.149	16.298.848
Værdipapirer og kapitalandele		14.943.149	16.298.848
Likvide beholdninger		1.385.165	716.838
Omsætningsaktiver		16.346.438	17.087.611
Aktiver		35.216.728	35.578.067

Sommer Holding 2 ApS

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	11	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		32.700.357	34.060.282
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	300.000
Egenkapital	12	34.700.357	35.360.282
Selskabsskat		334.257	29.779
Sambeskatningsbidrag		0	4.476
Anden gæld		108.567	183.530
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		73.547	0
Kortfristede gældsforpligtelser		516.371	217.785
Gældsforpligtelser		516.371	217.785
Passiver		35.216.728	35.578.067
Eventualforpligtelser	13		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	119.716	0
	119.716	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandel, Grooman Holding ApS	0	-59.696
	0	-59.696
3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel, E. Sommer Tåstrup A/S	1.555.048	1.124.432
Nedskrivning, Grooman Holding ApS	-1.840.304	0
	-285.256	1.124.432
4. Andre finansielle indtægter		
Kursreguleringer, værdipapirer	1.752.922	436.682
Øvrige finansielle indtægter	628.124	720.619
	2.381.046	1.157.301
5. Andre finansielle omkostninger		
Kursreguleringer, værdipapirer	0	227.782
Øvrige finansielle udgifter	38.506	39.970
	38.506	267.752
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	483.032	193.443
Regulering af skat, vedrørende tidligere år	-14.289	28.179
	468.743	221.622
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.900.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.900.000
Afgang i årets løb (overført til at være associeret virksomhed)	-1.900.000	0
Kostpris ultimo	0	1.900.000
Af- og nedskrivninger primo	-59.696	0
Årets afskrivninger	0	-59.696
Årets nedskrivninger (overført til at være associeret virksomhed)	59.696	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-59.696
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.840.304

Noter

	2017	2016
8. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	20.551.750	20.551.750
Tilgang i årets løb (overgået fra tidligere tilknyttet virksomhed)	1.900.000	0
Kostpris ultimo	22.451.750	20.551.750
Af- og nedskrivninger primo	-4.570.798	-5.695.230
Ændring, primo (overgået fra tidligere tilknyttet virksomhed)	-59.696	0
Andel af årets resultat	-285.256	1.124.432
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.915.750	-4.570.798
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.536.000	15.980.952
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Resultatandel E. Sommer Taastrup-Ejendom A/S	1.555.048	1.124.432
Resultatandel, Grooman Holding ApS (nedskrevet til nul)	-1.840.304	0
	-285.256	1.124.432

9. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
E. Sommer Taastrup-Ejendom A/S	Rudersdal	25,00	70.144.007	6.220.193
Grooman Holding ApS	Rudersdal	49,90	605.713	-3.736.617
			70.749.720	2.483.576

10. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	669.200	0
Tilgang i årets løb	665.090	669.200
Kostpris ultimo	1.334.290	669.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.334.290	669.200

11. Virksomhedskapital

A-anparter	222.000	222.000
C-anparter	778.000	778.000
Saldo ultimo	1.000.000	1.000.000

Noter

2017

2016

12. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Udbetalt udbytte	Overført resultat	I alt
Selskabskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	32.700.357	0	0	32.700.357
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	-2.100.000	2.800.000	1.000.000
	34.000.357	-2.100.000	2.800.000	34.700.357

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.