

Sommer Holding 2 ApS

Nærum Hovedgade 3

2850 Nærum

CVR-nr. 27989659

Årsrapport for 2019

16. regnskabsår

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

Per Henrik Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Sommer Holding 2 ApS

Ledelsespåtegning

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

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 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.

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 28. april 2020

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 2019 - 31. december 2019
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 2.977.378, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 34.255.569, og en egenkapital på kr. 34.215.885.

Årets 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 også 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 2 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre eksterne omkostninger		-19.000	-19.000
Bruttoresultat		-19.000	-19.000
Personaleomkostninger	1	-486.571	-484.605
Driftsresultat		-505.571	-503.605
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2	1.711.189	583.976
Andre finansielle indtægter	3	1.861.741	475.608
Finansielle omkostninger	4	-23.320	-2.017.830
Resultat før skat		3.044.039	-1.461.851
Skat af årets resultat	5	-66.661	0
Årets resultat		2.977.379	-1.461.851
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.977.379	-2.461.851
Resultatdisponering		2.977.379	-1.461.851

Sommer Holding 2 ApS

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	18.331.165	17.119.976
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	1.334.290	1.334.290
Finansielle anlægsaktiver		19.665.455	18.454.266
Anlægsaktiver		19.665.455	18.454.266
Tilgodehavende selskabsskat		144.630	109.016
Tilgodehavender		144.630	109.016
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.408.038	12.574.949
Værdipapirer og kapitalandele		13.408.038	12.574.949
Likvide beholdninger		1.037.446	1.698.219
Omsætningsaktiver		14.590.114	14.382.184
Aktiver		34.255.569	32.836.450

Sommer Holding 2 ApS

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		32.215.884	30.238.506
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		34.215.884	32.238.506
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		39.684	523.661
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	74.283
Kortfristede gældsforpligtelser		39.684	597.944
Gældsforpligtelser		39.684	597.944
Passiver		34.255.569	32.836.450
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Sommer Holding 2 ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	1.000.000	30.238.506	1.000.000	32.238.506
Udbytte			1.000.000	1.000.000
Betalt udbytte			-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat		1.977.379		1.977.379
Egenkapital 31. december 2019	1.000.000	32.215.885	1.000.000	34.215.885

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	478.864	480.064
Andre omkostninger til social sikring	7.707	4.541
	<u>486.571</u>	<u>484.605</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel, E. Sommer Tåstrup A/S	1.711.189	583.976
	<u>1.711.189</u>	<u>583.976</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter værdipapirer	150.135	198.471
Udbytte, m/skat	206.860	277.095
Renter udgifter bank	-92	0
Renter, bank	0	42
Kursgevinst, værdipapirer	1.504.838	0
	<u>1.861.741</u>	<u>475.608</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til SKAT	6.805	8.361
Kurstab, værdipapirer	0	1.960.990
Nedskrivning af mellemregninger	0	18.124
Renter, anpartshavere	0	736
Bankomkostninger & gebyrer	16.515	29.619
	<u>23.320</u>	<u>2.017.830</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.493	0
Regulering af skat, vedrørende tidligere år	65.168	0
	<u>66.661</u>	<u>0</u>

Noter

	2019	2018
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	22.451.750	22.451.750
Kostpris ultimo	22.451.750	22.451.750
Af- og nedskrivninger primo	-5.331.774	-4.915.750
Andel af årets resultat	1.711.189	583.976
Udbytte	-500.000	-1.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.120.585	-5.331.774
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.331.165	17.119.976
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Resultatandel E. Sommer Taastrup-Ejendom A/S	1.711.189	583.976
Resultatandel, Grooman Holding ApS (nedskrevet til nul)	0	0
	1.711.189	583.976
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.334.290	1.334.290
Kostpris ultimo	1.334.290	1.334.290
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.334.290	1.334.290
8. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		