

SOMMER HOLDING 2 ApS

Nærum Hovedgade 3,
2850 Nærum

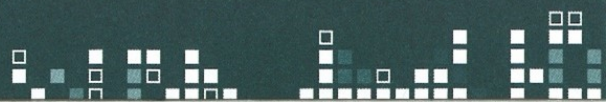
CVR-nr. 27989659

Årsrapport for 2022

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2023

Per Henrik Sommer
Dirigent



SOMMER HOLDING 2 ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

SOMMER HOLDING 2 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 25. maj 2023

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 1. januar 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

SOMMER HOLDING 2 ApS

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.

Vallensbæk Strand, den 25. maj 2023

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 31824559

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 2022 - 31. december 2022
Direktion	Per Henrik Sommer
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559
Pengeinstitut	Danske Bank Nykredit

SOMMER HOLDING 2 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -2.613.504, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 33.876.952, og en egenkapital på kr. 33.259.653.

Årets negative resultat skyldes det generelle kursfald på værdipapirerne, som naturligt også har påvirket selskabets værdipapirbeholdning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

SOMMER HOLDING 2 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-27.250	-43.188
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-27.250	-43.188
Indtægter i kapitalandele i kapitalinteresser		-787.880	98.449
Nedskrivning af andre værdipapirer og kapitalinteresser		-769.231	0
Andre finansielle indtægter	2	1.605.237	3.990.444
Finansielle omkostninger	3	-2.634.380	-21.816
Resultat før skat		-2.613.504	4.023.890
Skat af årets resultat	4	0	-863.591
Årets resultat		-2.613.504	3.160.299
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		7.000.000	1.000.000
Overført resultat		-9.613.504	2.160.299
Resultatdisponering		-2.613.504	3.160.299

SOMMER HOLDING 2 ApS**Balance 31. december 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser	5, 6	17.675.173	18.463.054
Andre værdipapirer og kapitalinteresser	7	2.397.440	2.659.290
Finansielle anlægsaktiver		20.072.613	21.122.344
Anlægsaktiver		20.072.613	21.122.344
Andre tilgodehavender		233.333	0
Tilgodehavender		233.333	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.486.988	16.048.473
Værdipapirer og kapitalandele		13.486.988	16.048.473
Likvide beholdninger		84.018	593.568
Omsætningsaktiver		13.804.339	16.642.041
Aktiver		33.876.953	37.764.385

SOMMER HOLDING 2 ApS**Balance 31. december 2022**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		25.259.653	34.873.157
Udbytte for regnskabsåret		7.000.000	1.000.000
Egenkapital		33.259.653	36.873.157
Selskabsskat		491.708	770.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		19.500	19.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		106.092	101.702
Kortfristede gældsforpligtelser		617.299	891.228
Gældsforpligtelser		617.299	891.228
Passiver		33.876.953	37.764.385
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser	10		

SOMMER HOLDING 2 ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	34.873.157	1.000.000	36.873.157
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-9.613.504	7.000.000	-2.613.504
Egenkapital 31. december 2022	1.000.000	25.259.653	7.000.000	33.259.653

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

SOMMER HOLDING 2 ApS

Noter

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter værdipapirer	-60.303	-67.111
Udbytte, m/skat	-1.479.218	-184.283
Rente indtægter lån	-2.566	0
Renteindtægter SKAT	0	-26
Kursgevinst, værdipapirer	-63.150	-3.739.024
	<u>-1.605.237</u>	<u>-3.990.444</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til SKAT	40.616	0
Øvrige renteudgifter	17.223	19.232
Renter udgifter bank	3.295	2.585
Urealiseret kurstab aktier og obligationer	2.573.246	0
	<u>2.634.380</u>	<u>21.817</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>863.591</u>
	<u>0</u>	<u>863.591</u>

Noter

	2022	2021
5. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	20.551.750	20.551.750
Kostpris ultimo	20.551.750	20.551.750
Af- og nedskrivninger primo	-2.088.696	-2.187.145
Årets resultat	-787.881	98.449
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.876.577	-2.088.696
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.675.173	18.463.054

6. Oplysninger om kapitalinteresser*Kapitalinteresser*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
E.Sommer Tåstrup-Ejendom A/S	Rudersdal	25,00	70.700.692	-3.151.530
			70.700.692	-3.151.530

7. Andre værdipapirer og kapitalinteresser

Kostpris primo	2.659.290	1.909.290
Ændring som følge af valutakursregulering	63.150	0
Tilgang i årets løb	444.231	750.000
Kostpris ultimo	3.166.671	2.659.290
Årets nedskrivninger	-769.231	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-769.231	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.397.440	2.659.290

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	8.617.561	1.368.514
Børsnoterede obligationer	1.434.890	484.732
Børsnoterede investeringsbeviser	3.434.448	720.010
Dagsværdi niveau	1	

SOMMER HOLDING 2 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for SOMMER HOLDING 2 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i 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 administration, mv.

Indtægter fra kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalinteresser 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.

SOMMER HOLDING 2 ApS

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 kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser 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 0 kr., 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 virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

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

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre værdipapir og kapitalinteresser (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 kapitalinteresser indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalinteresser, 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SOMMER HOLDING 2 ApS

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 nominal værdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.