

Sommer Holding 3 ApS

Nærum Hovedgade 3

2850 Nærum

CVR-nr. 27989667

Årsrapport for 2018

15. regnskabsår

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

Ole Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Sommer Holding 3 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Sommer Holding 3 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 21. maj 2019

Direktion

Ole Sommer Jr.
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sommer Holding 3 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sommer Holding 3 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 3 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 21. maj 2019

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

Sommer Holding 3 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sommer Holding 3 ApS Nærum Hovedgade 3 2850 Nærum
CVR-nr.	27989667
Stiftelsesdato	9. august 2004
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Ole Sommer Jr., Direktør
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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -527.347, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 40.400.972, og en egenkapital på kr. 40.101.903.

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 3 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 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 associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele 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 indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 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.

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 børsnoterede 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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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 acontoskatte.

Sommer Holding 3 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-19.000	-18.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		583.976	1.555.048
Andre finansielle indtægter	1	458.596	1.332.262
Andre finansielle omkostninger	2	-1.550.919	-92.067
Resultat før skat		-527.347	2.776.493
Skat af årets resultat	3	0	-263.892
Årets resultat		-527.347	2.512.601
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		144.966	500.000
Overført resultat		-672.313	2.012.601
Resultatdisponering		-527.347	2.512.601

Sommer Holding 3 ApS

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>17.119.977</u>	<u>17.536.001</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>17.119.977</u>	<u>17.536.001</u>
Anlægsaktiver		<u>17.119.977</u>	<u>17.536.001</u>
Tilgodehavende selskabsskat		98.765	0
Andre tilgodehavender		<u>39.492</u>	<u>69.085</u>
Tilgodehavender		<u>138.257</u>	<u>69.085</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>21.145.007</u>	<u>23.583.506</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>21.145.007</u>	<u>23.583.506</u>
Likvide beholdninger		<u>1.997.731</u>	<u>231.142</u>
Omsætningsaktiver		<u>23.280.995</u>	<u>23.883.733</u>
Aktiver		<u>40.400.972</u>	<u>41.419.734</u>

Sommer Holding 3 ApS

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		38.956.937	39.629.250
Udbytte for regnskabsåret		144.966	500.000
Egenkapital	6	40.101.903	41.129.250
Selskabsskat		0	135.448
Anden gæld		177.580	34.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		121.489	120.286
Kortfristede gældsforpligtelser		299.069	290.484
Gældsforpligtelser		299.069	290.484
Passiver		40.400.972	41.419.734

Noter

	2018	2017
1. Andre finansielle indtægter		
Kursgevinst, værdipapirer	0	864.865
Andre finansielle indtægter	458.596	467.397
	458.596	1.332.262
2. Andre finansielle omkostninger		
Kurstab, værdipapirer	1.442.026	0
Andre finansielle omkostninger	108.893	92.067
	1.550.919	92.067
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	268.818
Regulering skat tidligere år	0	-4.926
	0	263.892
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	20.551.750	20.551.750
Kostpris ultimo	20.551.750	20.551.750
Af- og nedskrivninger primo	-3.015.749	-4.570.797
Andel af årets resultat	583.976	1.555.048
Udbytte	-1.000.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.431.773	-3.015.749
	17.119.977	17.536.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo		
Associerede virksomhed:		
E. Sommer Tåstrup-Ejendom A/S		
Hjemsted: Rudersdal		
Ejerandel: 25%		
5. Virksomhedskapital		
A-anparter	222.000	222.000
C-anparter	778.000	778.000
Saldo ultimo	1.000.000	1.000.000

Noter

2018

2017

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Udbetalt udbytte	Overført resultat	I alt
Selskabskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	39.629.250	0	-672.313	38.956.937
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	-500.000	144.966	144.966
	41.129.250	-500.000	-527.347	40.101.903

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.