

Sommer Holding 3 ApS

Nærum Hovedgade 3

2850 Nærum

CVR-nr. 27989667

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 3 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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.

Ole Sommer Jr.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sommer Holding 3 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sommer Holding 3 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 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 2016 - 31. december 2016
Direktion	Ole Sommer Sr. Ole Sommer Jr.
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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 1.718.690, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 39.080.712, og en egenkapital på kr. 38.916.649.

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 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.

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 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, 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 3 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-18.750	-18.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.124.432	714.319
Andre finansielle indtægter	1	3.798.756	1.943.914
Andre finansielle omkostninger	2	3.018.295	710.510
Resultat før skat		1.886.143	1.928.973
Skat af årets resultat	3	-167.453	-288.376
Årets resultat		1.718.690	1.640.597
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	135.839
Overført resultat		1.418.690	1.504.758
Resultatdisponering		1.718.690	1.640.597

Sommer Holding 3 ApS

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	15.980.953	14.856.521
Finansielle anlægsaktiver		15.980.953	14.856.521
Anlægsaktiver		15.980.953	14.856.521
Andre tilgodehavender		132.234	117.521
Tilgodehavender		132.234	117.521
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.305.361	17.911.424
Værdipapirer og kapitalandele		22.305.361	17.911.424
Likvide beholdninger		662.164	4.748.821
Omsætningsaktiver		23.099.759	22.777.766
Aktiver		39.080.712	37.634.287

Sommer Holding 3 ApS

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		37.616.649	36.197.959
Udbytte for regnskabsåret		300.000	135.839
Egenkapital	6	38.916.649	37.333.798
Selskabsskat		21.068	172.388
Anden gæld		33.644	18.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		109.351	109.351
Kortfristede gældsforpligtelser		164.063	300.489
Gældsforpligtelser		164.063	300.489
Passiver		39.080.712	37.634.287

Noter

	2016	2015
1. Andre finansielle indtægter		
Kursregulering, værdipapirer	3.158.468	1.348.828
Øvrige finansielle indtægter	640.288	595.086
	3.798.756	1.943.914
2. Andre finansielle omkostninger		
Kursregulering, værdipapirer	2.942.125	595.117
Øvrige finansielle omkostninger	76.170	115.393
	3.018.295	710.510
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	167.453	286.935
Regulering skat tidligere år	0	1.441
	167.453	288.376
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	-5.695.229	-1.409.548
Andel af årets resultat	1.124.432	714.319
Udbytte	0	-5.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.570.797	-5.695.229
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.980.953	14.856.521
Associerede virksomhed: E. Sommer Tåstrup-Ejendom A/S Hjemsted: Rudersdal Ejerandel: 25%		
5. 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

Noter

2016

2015

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Udbetalt udbytte	Overført resultat	I alt
Selskabskapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Overført resultat	36.197.959	0	1.418.690	37.616.649
Forslag til udbytte for regnskabsåret	135.839	-135.839	300.000	300.000
	37.333.798	-135.839	1.718.690	38.916.649

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.