

SOMMER HOLDING 3 ApS

Nærum Hovedgade 3
2850 Nærum

CVR-nr. 27989667

Årsrapport for 2021

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2022

Ole Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 30. maj 2022

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 1. januar 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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.

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.

Vallensbæk Strand, den 30. maj 2022

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Heine Juel Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne11694

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor
mne30144

SOMMER HOLDING 3 ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | SOMMER HOLDING 3 ApS Nærum Hovedgade 3 2850 Nærum |
| CVR-nr. | 27989667 |
| Stiftelsesdato | 09-08-2004 |
| Hjemsted | Rudersdal |
| Regnskabsår | 1. januar 2021 - 31. december 2021 |
| Direktion | Ole Sommer Jr., Direktør |
| Revisor | Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 31824559 |
| Pengeinstitut | Danske Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab for kapitalinteressen E. Sommer Tåstrup-Ejendomme A/S

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 3.178.406, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 48.153.840, og en egenkapital på kr. 47.593.228.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for SOMMER HOLDING 3 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 virksomhedens 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger indestående 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

SOMMER HOLDING 3 ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttotab | | -91.875 | -83.309 |
| Driftsresultat | | -91.875 | -83.309 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 98.449 | 533.440 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 4.084.174 | 1.295.838 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -40.900 | -41.688 |
| Resultat før skat | | 4.049.848 | 1.704.281 |
| Skat af årets resultat | 3 | -871.442 | -260.084 |
| Årets resultat | | 3.178.406 | 1.444.197 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 154.000 | 153.000 |
| Overført resultat | | 3.024.406 | 1.291.197 |
| Resultatdisponering | | 3.178.406 | 1.444.197 |

SOMMER HOLDING 3 ApS

Balance 31. december

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalinteresser | 4, 5 | 18.463.055 | 18.364.606 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 18.463.055 | 18.364.606 |
| Anlægsaktiver | | 18.463.055 | 18.364.606 |
| Andre tilgodehavender | | 77.588 | 59.790 |
| Tilgodehavender | | 77.588 | 59.790 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 29.566.880 | 26.131.413 |
| Værdipapirer og kapitalinteresser | | 29.566.880 | 26.131.413 |
| Likvide beholdninger | | 46.317 | 362.139 |
| Omsætningsaktiver | | 29.690.785 | 26.553.342 |
| Aktiver | | 48.153.840 | 44.917.948 |

SOMMER HOLDING 3 ApS

Balance 31. december

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 46.439.228 | 43.414.822 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 154.000 | 153.000 |
| Egenkapital | | 47.593.228 | 44.567.822 |
| Selskabsskat | | 397.119 | 189.236 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 38.323 | 36.959 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 125.170 | 123.931 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 560.612 | 350.126 |
| Gældsforpligtelser | | 560.612 | 350.126 |
| Passiver | | 48.153.840 | 44.917.948 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |
| Forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser | 8 | | |
| Antal ansatte | 9 | | |

SOMMER HOLDING 3 ApS

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1.000.000 | 43.414.822 | 153.000 | 44.567.822 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -153.000 | -153.000 |
| Årets resultat | 0 | 3.024.406 | 154.000 | 3.178.406 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 1.000.000 | 46.439.228 | 154.000 | 47.593.228 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2021 | 2020 | | |
|---|-------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 1. Andre finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter | 4.084.174 | 1.295.838 | | |
| | 4.084.174 | 1.295.838 | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 40.900 | 41.687 | | |
| | 40.900 | 41.687 | | |
| 3. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 871.442 | 260.084 | | |
| | 871.442 | 260.084 | | |
| 4. Kapitalandele i kapitalinteresser | | | | |
| Kostpris primo | 20.551.750 | 20.551.750 | | |
| Kostpris ultimo | 20.551.750 | 20.551.750 | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -2.187.144 | -2.220.584 | | |
| Årets resultat | 98.449 | 533.440 | | |
| Årets udbytte | 0 | -500.000 | | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -2.088.695 | -2.187.144 | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 18.463.055 | 18.364.606 | | |
| 5. Kapitalandele i kapitalinteresser | | | | |
| <i>Kapitalinteresser</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| E. Sommer Tåstrup-Ejendom A/S | Rudersdal | 25,00 | 73.852.222 | 393.795 |
| | | | 73.852.222 | 393.795 |

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

| | | 2021 | 2020 |
|---|--|--|--|
| 8. Forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser | | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen |
| Børsnoterede aktier | 16.513.311 | 1.702.871 | 0 |
| Børsnoterede obligationer | 13.053.569 | 0 | 28.122 |
| Dagsværdi niveau | 1 | | |
| 9. Personaleomkostninger | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | | 1 | 1 |

Der har ikke været udbetalt vederlag til ansatte i indeværende og sidste regnskabsår.