

FUNDER & OSTENFELD

A. Sommer Holding ApS
Næstved Landevej 575, Bøgelunde
4243 Rude

CVR-nr. 28 66 37 14

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2017

Anders Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for A. Sommer Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 16. juni 2017

Direktion

Anders Sommer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i A. Sommer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. Sommer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 16. juni 2017

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. Sommer Holding ApS
Næstved Landevej 575, Bøgelunde
4243 Rude

CVR-nr.: 28 66 37 14
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Slagelse

Direktion

Anders Sommer, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt anden investering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 340.202, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 951.611.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Sommer Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for A. Sommer Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

A. Sommer Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-10.926</u>	<u>-6.577</u>
Bruttoresultat		-10.926	-6.577
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	352.886	391.245
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.658</u>	<u>-7.404</u>
Resultat før skat		336.302	377.264
Skat af årets resultat	3	<u>3.900</u>	<u>11.026</u>
Årets resultat		<u>340.202</u>	<u>388.290</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		262.907	0
Overført resultat		<u>77.295</u>	<u>388.290</u>
		<u>340.202</u>	<u>388.290</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>1.121.615</u>	<u>768.729</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.121.615</u>	<u>768.729</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.121.615</u>	<u>768.729</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.662
Udskudt skatteaktiv		0	10.313
Selskabsskat		<u>5.906</u>	<u>7.476</u>
Tilgodehavender		<u>5.906</u>	<u>20.451</u>
Likvide beholdninger		<u>12.337</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>18.243</u>	<u>20.451</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.139.858</u></u>	<u><u>789.180</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		871.615	608.708
Overført resultat		-45.004	-122.299
Egenkapital	5	<u>951.611</u>	<u>611.409</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>4.171</u>	<u>170.771</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.171</u>	<u>170.771</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		128.043	0
Anden gæld		<u>56.033</u>	<u>7.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>184.076</u>	<u>7.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>188.247</u>	<u>177.771</u>
Passiver i alt		<u>1.139.858</u>	<u>789.180</u>
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	421.514	372.755
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	-68.628	18.490
	<u>352.886</u>	<u>391.245</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.800	6.223
Andre finansielle omkostninger	-1.142	1.181
	<u>5.658</u>	<u>7.404</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-3.900	-5.476
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-5.550
	<u>-3.900</u>	<u>-11.026</u>

Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	518.729	127.484
Årets resultat	<u>352.886</u>	<u>391.245</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>871.615</u>	<u>518.729</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>1.121.615</u></u>	<u><u>768.729</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Macanto ApS	Holmegaard	100%	1.121.615	421.514
Klarbil ApS	Holmegaard	100%	-29.739	-98.367

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	608.708	-122.299	611.409
Årets resultat	<u>0</u>	<u>262.907</u>	<u>77.295</u>	<u>340.202</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>871.615</u></u>	<u><u>-45.004</u></u>	<u><u>951.611</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.