

## ÅRSRAPPORT 2017

### T. Sommer Køge Holding ApS

Baldersvej 5  
4600 Køge

CVR nr. 29634270

**Indsender:**

HR Revision Køge  
Quistgårdsvej 9  
4600 Køge

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 10. april 2018

**Dirigent**

Thomas Sommer

---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter	13

## Selskabet

T. Sommer Køge Holding ApS  
Baldersvej 5  
4600 Køge

Telefon: 5664 1312  
Hjemmeside: [www.sommersgulve.dk](http://www.sommersgulve.dk)

CVR-nr.: 29634270  
Stiftelsesdato: 30. juni 2006  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Thomas Sommer

## Revision

Revision er fravalgt.

## Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S  
Torvet 9  
4600 Køge

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
10. april 2018, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparten i datterselskab.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for T. Sommer Køge Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår 2018 og det erklæres samtidig, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 10. april 2018

**Direktion:**

Thomas Sommer

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje dattervirksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 138.166.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for T. Sommer Køge Holding ApS for regnskabsåret 2017.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 10. april 2018

**HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62**

Kenneth Barrett  
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for T. Sommer Køge Holding ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## **Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Udbytte**

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

## **Skyldig skat og udskudt skat**

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-11.975	-32.727
<b>Personaleomkostninger</b>		
Andre udgifter til social sikring	0	-1.076
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>-1.076</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	150.000	100.000
Andre finansielle indtægter	244	0
Øvrige finansielle omkostninger	-103	-17.884
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>138.166</b>	<b>48.313</b>
Skat af årets resultat	2.603	10.881
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>140.769</b>	<b>59.194</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	140.769	59.194
<b>Disponeret i alt</b>	<b>140.769</b>	<b>59.194</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	272.454	195.041
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>272.454</b>	<b>195.041</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>272.454</b>	<b>195.041</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.167	112.167
Andre tilgodehavender	26.265	123.662
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>138.432</b>	<b>235.829</b>
Likvide beholdninger	103.525	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>103.525</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>241.957</b>	<b>235.829</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>514.411</b>	<b>430.870</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	26.305	26.305
Reserve for opskrivninger	192.454	115.041
Overført resultat	39.873	-100.896
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>383.632</b>	<b>165.450</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	255.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.374	7.418
Anden gæld	0	1.989
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	126.405	783
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>130.779</b>	<b>265.420</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>130.779</b>	<b>265.420</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>514.411</b>	<b>430.870</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	<b>Tilknyttede selskaber</b>		
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo		80.000	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<b>80.000</b>	
<b>Værdiregulering:</b>			
Værdiregulering, primo		115.041	
Årets resultat		77.413	
<b>Opskrivninger, ultimo</b>		<b>192.454</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<b>272.454</b>	
	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
<b>Tilknyttede selskaber</b>			
Sommers Gulve ApS	544.907	354.826	50 %
<b>2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			
<b>3. Eventualposter</b>			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			