

Hein Sommer Holding ApS

Tove Maës Vej 13, 3 th, 2500 Valby

CVR-nr. 38 64 81 95

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2020.

Søren Hein Sommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hein Sommer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 4. februar 2020

Direktion

Søren Hein Sommer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Hein Sommer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hein Sommer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

København, den 4. februar 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hein Sommer Holding ApS Tove Maës Vej 13, 3 th 2500 Valby
	CVR-nr.: 38 64 81 95
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Hein Sommer
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Dattervirksomhed	Apofysio ApS, Søborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter i et fysioterapeutanpartsselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 143 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for som forventet.

Selskabets datterselskab har i 2019 haft underskud og tabt hele indskudskapitalen. Underskuddet skyldes hovedsaglig direkte og indirekte afledte omkostninger ved at flytte til nye lokaler. Datterselskabet forventer at kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening gennem en stigning i omsætningen samt en reduktion af omkostningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultat før finansielle poster	-7.500	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.013	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-50.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.117	0
Resultat før skat	143.396	-6.250
Skat af årets resultat	0	1.375
Årets resultat	143.396	-4.875
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	143.396	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.875
Disponeret i alt	143.396	-4.875

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	247.402	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>83.292</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>247.402</u>	<u>83.292</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>247.402</u>	<u>83.292</u>
	Aktiver i alt	<u>247.402</u>	<u>133.292</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	<u>127.194</u>	<u>-16.202</u>
	Egenkapital i alt	<u>177.194</u>	<u>33.798</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	12.713
	Selskabsskat	<u>63.958</u>	<u>80.531</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>70.208</u>	<u>99.494</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>70.208</u>	<u>99.494</u>
	 Passiver i alt	 <u>247.402</u>	 <u>133.292</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Nedskrivning af finansielle aktiver
- 6 Eventualposter

Noter

	2019	2018	
1. Usikkerhed om going concern			
Selskabets datterselskab har i 2019 haft underskud og tabt hele indskudskapitalen. Underskuddet skyldes hovedsaglig direkte og indirekte afledte omkostninger ved at flytte til nye lokaler.			
Datterselskaber forventer at kunne retabelere egenkapitalen ved egen indtjening gennem en stigning i omsætningen samt en reduction af omkostningerne.			
2. Nedskrivning af finansielle aktiver			
Selskabets datterselskab har tabt egenkapitalen, hvorfor der er sket en nedskrivning af kapitalandel til kr. 0.			
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2019	50.000	50.000	
Kostpris 31. december 2019	50.000	50.000	
Årets nedskrivning	-50.000	0	
Nedskrivninger 31. december 2019	-50.000	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	50.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Apofysio ApS, Søborg	100 %	-65.619	-210.879
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2019		50.000	50.000
		50.000	50.000
5. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar 2019		-16.202	-11.327
Årets overførte overskud eller underskud		143.396	-4.875
		127.194	-16.202

Noter

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hein Sommer Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hein Sommer Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.