



# **Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS**

**Jomfrumarken 3  
Skovløkke  
5580 Nørre Aaby**

**CVR-nr. 53 74 93 13**

**Årsrapport for 2016  
(41. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. juni 2017

---

Heidi Johanna Sommer Nielsen van  
Steenoven  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 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.

Nørre Aaby, den 28. juni 2017

### **Direktion**

Heidi Johanna Sommer Nielsen  
van Steenoven  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 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.

København, den 28. juni 2017

Harboe og Bille  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring  
Godkendt revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS  
Jomfrumarken 3  
Skovløkke  
5580 Nørre Aaby

CVR-nr.: 53 74 93 13  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Middelfart

### Direktion

Heidi Johanna Sommer Nielsen van Steenoven, direktør

### Revisor

Harboe og Bille  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Lersø Parkallé 107  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udlejning af ejendomme

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 920.858, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 71.085.259.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### **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.

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Bygninger	20	år
-----------	----	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 og associerede virksomheder 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 Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.212.255</b>	<b>976.518</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.212.255</b>	<b>976.518</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-228.462</u>	<u>-228.462</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>983.793</b>	<b>748.056</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-334.005	-606.440
Finansielle indtægter		669.876	3.307.906
Finansielle omkostninger		<u>-807.140</u>	<u>-450.221</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>512.524</b>	<b>2.999.301</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-1.433.382</u>	<u>-945.682</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-920.858</u></b>	<b><u>2.053.619</u></b>
Overført resultat		<u>-920.858</u>	<u>2.053.619</u>
		<b><u>-920.858</u></b>	<b><u>2.053.619</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		14.760.404	14.988.866
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>14.760.404</u></b>	<b><u>14.988.866</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	23.595.619	4.310.904
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Deposita		8.218	8.219
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>23.613.837</u></b>	<b><u>4.329.123</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>38.374.241</u></b>	<b><u>19.317.989</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	15.977.385
Andre tilgodehavender		34.530.039	43.696.881
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>34.530.039</u></b>	<b><u>59.674.266</u></b>
Værdipapirer		6.518.750	6.518.750
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>6.518.750</u></b>	<b><u>6.518.750</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>9.211.266</u></b>	<b><u>661.131</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>50.260.055</u></b>	<b><u>66.854.147</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>88.634.296</u></b>	<b><u>86.172.136</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		7.794.040	7.794.040
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.967.632	10.574.072
Overført resultat		<u>53.123.587</u>	<u>53.438.005</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>71.085.259</u></b>	<b><u>72.006.117</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.605.085</u>	<u>2.605.085</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>2.605.085</u></b>	<b><u>2.605.085</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.379
Selskabsskat		2.240.624	1.671.475
Anden gæld		<u>12.703.328</u>	<u>9.887.080</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.943.952</u></b>	<b><u>11.560.934</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>14.943.952</u></b>	<b><u>11.560.934</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>88.634.296</u></b>	<b><u>86.172.136</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	263.648	849.354
Årets udskudte skat	0	-123.196
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.169.734</u>	<u>219.524</u>
	<u><b>1.433.382</b></u>	<u><b>945.682</b></u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>7.605.795</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>7.605.795</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>10.392.053</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>10.392.053</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.008.982
Årets afskrivninger	<u>228.462</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>3.237.444</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>14.760.404</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	3.976.899	4.310.904
Tilgang i årets løb	<u>19.618.720</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>23.595.619</u>	<u>4.310.904</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>23.595.619</u></b>	<b><u>4.310.904</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Bjørnemose ApS	Nørre Aaby	100%	23.595.619	-848.432

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	7.794.040	9.967.632	54.044.445	72.006.117
Årets resultat	0	0	0	-920.858	-920.858
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>7.794.040</b>	<b>9.967.632</b>	<b>53.123.587</b>	<b>71.085.259</b>

### 5 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.

For så vidt angår de i regnskabet anførte gældsposter skal det bemærkes, at der pågår undersøgelser for så vidt angår selskabets gældsforhold, idet der er tvist med 3. mand herom.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for FWE Windpark Mettlach I K/S lån Promontoria Holding 111 B.V. der pr. 31. december 2016 udgør € 436.119, har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.