

HEIDI SOMMER HOLDING AF 1. JANUAR 2007 ApS

Jomfrumarken 3
5580 Nørre Aaby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/06/2016

Heidi Sommer
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HEIDI SOMMER HOLDING AF 1. JANUAR 2007 ApS
Jomfrumarken 3
5580 Nørre Aaby

Telefonnummer: 64421220
Fax: 64422299

CVR-nr: 53749313
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 for HEIDI SOMMER HOLDING AF 1. JANUAR 2007 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

Selskabet har ligesom tidligere fravalgt revision.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 21/06/2016

Direktion

Heidi Johanna Sommer Nielsen van Steenoven

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i HEIDI SOMMER HOLDING AF 1. JANUAR 2007 ApS

Vi har opstillet årsregnskab for HEIDI SOMMER HOLDING AF 1. JANUAR 2007 ApS for indkomståret 2015 på grundlag af virksomhedens bogholderi for 2015 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter opgørelse af resultatopgørelse, balance samt 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 efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers 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 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.

Næstet, 21/06/2016

Lennard Skjoldemose Hansen
registreret revisor
SYDDANSK REVISION
CVR: 15681586

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er udlejning af egne ejendomme i Odense og Kolding samt være moderselskab for Bjørnemose ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsperioden realiseret et tilfredsstillende resultat.

Den forventede udvikling og hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Usikkerheder og usædvanlige forhold

Efter ledelsens opfattelse, eksisterer der ikke konkrete usikkerheder eller usædvanlige forhold, der påvirker indregningen og målingen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet ved hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter til realkredit og pengeinstitutter samt associerede virksomheder.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. De opskrives efterfølgende til direktionens seneste vurdering. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid,

baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20 år.

Driftsmateriel og inventar 5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 ekstraordinære poster.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominal værdi. Gæld der forfalder efter 1 år som langfristet gæld, medens gæld, der forfalder inden for 1 år, er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		748.386	396.484
Resultat af ordinær primær drift		748.386	396.484
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	-606.440	-164.438
Andre finansielle indtægter	3	3.314.602	6.694.099
Øvrige finansielle omkostninger	4	-450.551	-619.124
Ordinært resultat før skat		3.005.997	6.307.021
Ekstraordinære indtægter			11.011.148
Ekstraordinært resultat før skat		3.005.997	17.318.169
Skat af årets resultat	5	-952.378	-762.331
Årets resultat		2.053.619	16.555.838
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-606.440	-164.438
Overført resultat		2.660.059	16.720.276
I alt		2.053.619	16.555.838

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		14.988.865	15.217.327
Materielle anlægsaktiver i alt	6	14.988.865	15.217.327
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.310.904	4.917.344
Kapitalandele i associerede virksomheder		10.000	
Deposita		8.218	1.768
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	4.329.122	4.919.112
Anlægsaktiver i alt		19.317.987	20.136.439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.977.385	15.706.327
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		15.739.879	14.616.231
Andre tilgodehavender		28.463.138	20.305.950
Tilgodehavender i alt	8	60.180.402	54.358.508
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.518.750	3.730.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		6.518.750	3.730.000
Likvide beholdninger		661.131	10.159.528
Omsætningsaktiver i alt		67.360.283	64.518.036
Aktiver i alt		86.678.270	84.654.475

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	9	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		54.044.445	51.384.386
Egenkapital i alt	10	72.006.117	69.952.498
Hensættelse til udskudt skat		2.605.084	2.721.584
Hensatte forpligtelser i alt	11	2.605.084	2.721.584
Gæld til realkreditinstitutter		217.080	220.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt		217.080	220.150
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		9.650.000	9.200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	1.644.350
Skyldig selskabsskat		815.354	452.467
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.362.256	448.679
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.379	14.747
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.849.989	11.760.243
Gældsforpligtelser i alt		12.067.069	11.980.393
Passiver i alt		86.678.270	84.654.475

Noter

1. Nettoomsætning

Ledelsen ønsker ikke at offentligøre selskabets nettoomsætning mv. af konkurrencemæssige årsager.

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		
Resultat efter skat	-606.440	-164.438
Indtægter i alt	-606.440	-164.438

3. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Renteindtægter og lignende indtægter		
Mellemregning med associerede virksomheder (1,5% p.a.)	226.852	220.109
Mellemregning med tilknyttede virksomheder (1,5% p.a.)	236.511	187.319
Udbytter	0	4.602.000
Avance ved salg af aktier	735.838	0
Banker	800	2.626
Øvrige renter	2.114.601	1.682.046
Renter i alt	3.314.602	6.694.099

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renteudgifter og lignende udgifter		
Renter udlån	450.000	450.000
Mellemregning Heidi Sommer (1,5% p.a.)	221	86.946
Prioritetsrenter	0	82.138
Øvrige renter	330	40
Renter i alt	450.551	619.124

5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Beregnete skatter		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	849.354	458.467
Regulering skatter tidligere år	219.524	375.459
Årets regulering af udskudt skat	-116.500	-71.595
	952.378	762.331

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ejendommen Odense kr.	Ejendommen Kolding kr.	Ombygning af lejede lokaler kr.
Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum 1. januar	1.423.295	6.014.950	167.550
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	1.423.295	6.014.950	167.550
Opskrivningshenlæggelse 1. januar	4.286.007	6.106.046	0
Årets nedskrivning	0	0	0
Opskrivningshenlæggelse 31. december	4.286.007	6.106.046	0
Afskrivningsssats % p.a.	5	5	20
Af- og nedskrivning 1. januar	226.920	2.493.282	60.318
Årets af og nedskrivning	8.809	186.143	33.510
Af- og nedskrivning afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivning 31. december	235.729	2.679.425	93.828
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.473.573	9.441.571	73.722

Offentlig ejendomsvurdering 2015 udgør kr 3.450.000 på ejendommen i Odense og kr. 10.200.000 på ejendommen i Kolding.

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Anparter i tilknyttede virksomheder		
Nom. 200.000 Bjørnemose ApS	4.310.904	4.917.344
Anparter i associerede virksomheder		
Nom. 10.000 DK Holding af 12. marts 2014 ApS	10.000	0

8. Tilgodehavender i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		
SCI Chateau Verges	519.205	448.679
Evergreen World ApS	837.307	0
Rosenskjold ApS	14.383.368	14.167.552
I alt	<u>15.739.879</u>	<u>14.616.231</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		
Bjørnemose ApS	15.977.385	15.706.327
I alt	<u>15.977.385</u>	<u>15.706.327</u>

9. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 31.12.15	200.000
Kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	<u><u>200.000</u></u>

10. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Opskriv- nings henlæggelse kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	10.574.072	51.384.386	7.794.040	69.952.497
Nedskrivning af ejendomme	0	0	0	0	0
Ændring udskudt skat af nedskrivning	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-606.440	2.660.059	0	2.053.619
Egenkapital ultimo	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>9.967.632</u></u>	<u><u>54.044.445</u></u>	<u><u>7.794.040</u></u>	<u><u>72.006.116</u></u>

11. Hensatte forpligtelser i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Udskudt skat		
Regnskabsmæssig værdi materielle anlægsaktiver uden opskrivning	4.596.812	4.825.274
Skattemæssig værdi materielle anlægsaktiver	3.903.401	4.130.028
	693.411	695.246
Udskudt skat heraf, (23,5 %)(24,5 %)	162.952	170.335
Opskrivning af ejendomme	10.392.053	10.392.053
Udskudt skat heraf, (23,5 %)(24,5 %)	2.442.132	2.551.249

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for

eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for FWE Windpark Mettlach I K/S lån Promontoria Holding 111 B.V. der pr. 31. december 2015 udgør € 436.119, har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.