



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

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

**Årsrapport for 2018  
(43. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. maj 2019

---

Heidi Johanna Sommer Nielsen van  
Steenoven  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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.

København, den 27. maj 2019

### **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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 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, ledelsen 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 27. maj 2019

Harboe & B.  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 64 94 52

Mads Harboe Nørring  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne40120

## 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 2018

Hjemsted: Middelfart

### Direktion

Heidi Johanna Sommer Nielsen van Steenoven, direktør

### Revisor

Harboe & B.  
Godkendt 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 2018 udviser et underskud på kr. 7.430.946, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 64.594.261.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 administrationselskab 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	20	år
-----------	----	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 tillæg eller fradrag 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.

### Egenkapital

#### 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

Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nettorealisationseværdi.

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**

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

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>147.340</b>	<b>676.370</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-228.462</u>	<u>-228.462</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-81.122</b>	<b>447.908</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.845.801	0
Finansielle indtægter		520.506	1.322.580
Finansielle omkostninger		<u>-4.752.669</u>	<u>-397.163</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.159.086</b>	<b>1.373.325</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-1.271.860</u>	<u>-433.378</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-7.430.946</u></b>	<b><u>939.947</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-9.967.632	0
Overført resultat		<u>2.536.686</u>	<u>939.947</u>
		<b><u>-7.430.946</u></b>	<b><u>939.947</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>14.303.480</u>	<u>14.531.942</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>14.303.480</u></b>	<b><u>14.531.942</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		21.749.818	23.595.619
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Deposita		<u>8.218</u>	<u>8.218</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>21.768.036</u></b>	<b><u>23.613.837</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>36.071.516</u></b>	<b><u>38.145.779</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	642.542
Andre tilgodehavender		33.221.983	23.606.273
Selskabsskat		<u>119.000</u>	<u>182.593</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>33.340.983</u></b>	<b><u>24.431.408</u></b>
Værdipapirer		<u>5.999.165</u>	<u>10.630.983</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>5.999.165</u></b>	<b><u>10.630.983</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>6.870.731</u></b>	<b><u>8.271.326</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>46.210.879</u></b>	<b><u>43.333.717</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>82.282.395</u></b>	<b><u>81.479.496</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		7.794.040	7.794.040
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	9.967.632
Overført resultat		<u>56.600.221</u>	<u>54.063.534</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>64.594.261</u></b>	<b><u>72.025.206</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>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.919	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.877.776	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.148	0
Anden gæld		<u>4.151.206</u>	<u>6.849.205</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>15.083.049</u></b>	<b><u>6.849.205</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>15.083.049</u></b>	<b><u>6.849.205</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>82.282.395</u></b>	<b><u>81.479.496</u></b>
Eventualposter mv.	4		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	433.378
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.271.860</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.271.860</u></b>	<b><u>433.378</u></b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2018	<u>7.605.795</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>7.605.795</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	<u>10.392.053</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>10.392.053</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	3.465.906
Årets afskrivninger	<u>228.462</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>3.694.368</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>14.303.480</u></b>

## Noter

### 3 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	7.794.040	9.967.632	54.063.535	72.025.207
Årets resultat	0	0	-9.967.632	2.536.686	-7.430.946
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>200.000</b>	<b>7.794.040</b>	<b>0</b>	<b>56.600.221</b>	<b>64.594.261</b>

### 4 Eventualposter mv.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

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.