

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Jakob Lindberg Holding ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 32 27 13 32
947423 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Jakob Lindberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. april 2013
Direktion:

Jakob Lindberg

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jakob Lindberg Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Lindberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Meldgaard
statsaut. revisor

Christian Jøker
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Jakob Lindberg Holding ApS
Buskelundhøjen 210
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32 27 13 32
Stiftet: 12. juni 2009
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jakob Lindberg

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bruun's Galleri
8000 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 2. maj 2013 på selskabets adresse.
Dirigent: Jakob Lindberg

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Lindberg Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Eksterne omkostninger

I eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til administration af selskabet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens og den associerede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets dattervirksomhed.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager en virksomhed med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra en virksomhed, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en gældsforpligtelse.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne overtager selskabet som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag.

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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttotab		-7.000	-6.750
Resultat af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed		171.460	171.523
Finansielle indtægter	1	2.870	1.131
Finansielle omkostninger	2	-29.050	-35.537
Ordinært resultat før skat		138.280	130.367
Skat af årets resultat	3	8.295	10.300
Årets resultat		<u>146.575</u>	<u>140.667</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		132.000	96.600
Overført resultat		14.575	44.067
		<u>146.575</u>	<u>140.667</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	4		
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		771.042	636.123
Kapitalandele i associeret virksomhed		413.210	376.669
Anlægsaktiver i alt		<u>1.184.252</u>	<u>1.012.792</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos associeret virksomhed		96.126	38.256
Udskudt skat		0	24.100
Selskabsskat		32.395	0
Omsætningsaktiver i alt		<u>128.521</u>	<u>62.356</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.312.773</u></u>	<u><u>1.075.148</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		377.092	362.517
Foreslået udbytte		132.000	96.600
Egenkapital i alt		<u>634.092</u>	<u>584.117</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	6		
Gæld til kreditinstitut		161.471	201.454
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		37.000	35.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.625	6.625
Gæld til tilknyttet virksomhed		473.585	175.327
Anden gæld		0	72.625
		<u>517.210</u>	<u>289.577</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>678.681</u>	<u>491.031</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.312.773</u>	<u>1.075.148</u>
Eventualposter m.v.	7		
Medarbejderforhold	8		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011			
1 Finansielle indtægter					
Renteindtægter fra associeret virksomhed	2.870	1.131			
2 Finansielle omkostninger					
Renteomkostninger til tilknyttet virksomhed	14.233	13.717			
Andre renteomkostninger	14.817	21.820			
	<u>29.050</u>	<u>35.537</u>			
3 Skat af årets resultat					
Årets sambeskatningsbidrag	-32.395	0			
Årets regulering af udskudt skat	24.100	-10.300			
	<u>-8.295</u>	<u>-10.300</u>			
4 Finansielle anlægsaktiver					
	Kapital- andele i tilknyttet virksomhed	Kapital- andele i associeret virksomhed	I alt		
Kostpris 1. januar 2012	900.000	363.127	1.263.127		
Værdireguleringer 1. januar 2012	-263.877	13.542	-250.335		
Årets resultat	134.919	36.541	171.460		
Værdireguleringer 31. december 2012	-128.958	50.083	-78.875		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>771.042</u>	<u>413.210</u>	<u>1.184.252</u>		
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Navn og hjemsted					
Tandlæge Jakob Lindberg ApS, Silkeborg	100 %	125.000	771.042	134.919	771.042
Ejendomsselskabet Søndergade 25, Silkeborg ApS, Silkeborg	25 %	126.000	1.652.838	146.164	413.210
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012			<u>2.423.880</u>	<u>281.083</u>	<u>1.184.252</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	362.517	96.600	584.117
Udloddet udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Overført, jf. resultatdisponering	0	146.575	0	146.575
Egenkapital 31. december 2012	125.000	509.092	0	634.092

	2012	2011
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Af gæld til kreditinstitut forfalder til betaling senere end 5 år efter regnskabsårets udløb	14.000	61.000

7 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Tandlæge Jakob Lindberg ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det øvrige selskab i sambeskatningen for danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2012. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheden Tandlæge Jakob Lindberg ApS.

8 Medarbejderforhold

Ud over direktionen er der ingen ansatte i selskabet. Der er ikke udbetalt vederlag til direktionen.