

Lerbjerg Holding af 2006 ApS

Vejlbyvej 2A, 5500 Middelfart

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2012

CVR-nr. 29 77 15 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2013.

Lars Lerbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Lerbjerg Holding af 2006 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 9. april 2013

Direktion

Lars Lerbjerg Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Lerbjerg Holding af 2006 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lerbjerg Holding af 2006 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen og til note 1, hvor ledelsen redegør for forventningerne til fremtiden og ligeledes redegør for selskabets likviditet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 9. april 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lerbjerg Holding af 2006 ApS
Vejlbyvej 2A
5500 Middelfart

Telefon: 64401580

CVR-nr.: 29 77 15 37

Stiftet: 7. august 2006

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Lars Lerbjerg Pedersen, Vejlbyvej 2A, Middelfart

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

Lerbjerg Maskinstation Røjle, ApS, Middelfart

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har alene bestået i investering i anpartar i dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling, som er påvirket af den generelle afmatning indenfor entreprenørbranchen, blev ikke som forventet og anses for mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ifølge dattervirksomhedens budget for 2013 forventes der et positivt resultat, lige som der budgetteres med et reduceret træk på selskabets kreditfaciliteter. Ledelsen har tilsagn fra sit pengeinstitut om, at få stillet den budgetterede likviditet til rådighed for 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lerbjerg Holding af 2006 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Lerbjerg Holding af 2006 ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Andre 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>2012</u>	<u>2011</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-4.000
2 Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	56.865	-942.900
Andre finansielle indtægter	5.679	6.848
Andre finansielle omkostninger	-3.244	-4.321
Resultat før skat	53.050	-944.373
Skat af ekstraordinært resultat	0	0
Årets resultat	53.050	-944.373
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	53.050	0
Disponeret fra overført resultat	0	-944.373
Disponeret i alt	53.050	-944.373

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i dattervirksomhed	2.396.109	2.339.244
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>140.293</u>	<u>140.864</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.536.402</u>	<u>2.480.108</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.536.402</u>	<u>2.480.108</u>
	Aktiver i alt	<u>2.536.402</u>	<u>2.480.108</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	135.000	135.000
5	Overført resultat	2.316.817	2.263.767
	Egenkapital i alt	<u>2.451.817</u>	<u>2.398.767</u>
 Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>84.585</u>	<u>81.341</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>84.585</u>	<u>81.341</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>84.585</u>	<u>81.341</u>
	Passiver i alt	<u>2.536.402</u>	<u>2.480.108</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold		
Selskabets resultat og økonomiske udvikling, som er påvirket af den generelle afmatning inden for entreprenørbranchen, blev ikke som forventet og anses for mindre tilfredsstillende.		
Ifølge dattervirksomhedens budget for 2013 forventes der et positivt resultat, lige som der budgetteres med et reduceret træk på selskabets kreditfaciliteter. Ledelsen har tilsagn fra sit pengeinstitut om, at få stillet den budgetterede likviditet til rådighed for 2013.		
2. Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat		
Lerbjerg Maskinstation Røjle, ApS	56.865	-942.900
	56.865	-942.900
3. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum, primo	5.145.151	3.645.151
Tilgang i årets løb	0	1.500.000
Kostpris ultimo	5.145.151	5.145.151
Opskrivninger, primo	-2.805.907	-1.863.007
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	56.865	-942.900
Opskrivninger ultimo	-2.749.042	-2.805.907
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.396.109	2.339.244
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lerbjerg Maskinstation Røjle, ApS	Middelfart	100 %
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	10.000	10.000
	135.000	135.000

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.263.767	1.718.140
Årets overførte overskud eller underskud	53.050	-944.373
Kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>1.490.000</u>
	<u>2.316.817</u>	<u>2.263.767</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.