

NIELS BERNER HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/10/2013

Niels Berner
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NIELS BERNER HOLDING ApS
 Stubbe Søvej 11
 8400 Ebeltoft

 Telefonnummer: 39651664

 CVR-nr: 21737879
 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Revisor HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS
 Vinkelvej 3
 4000 Roskilde
 DK Danmark
 CVR-nr: 28842562
 P-enhed: 1011407109

Ledespåtegning

Den af mig udarbejdede årsrapport for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ebeltoft, den 24/10/2013

Direktion

Niels Berner

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på den ordinære generalforsamling, at årsrapporten for 2013/2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt, jf. ÅRL § 132, stk. 1, 2. pkt.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Niels Berner Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Niels Berner Holding ApS for regnskabsåret 1/7-2012 - 30/6-2013, 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2012 - 30/6-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 24/10/2013

Sten Elm
Registreret Revisor FSR
HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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 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.

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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelse under finansielle poster.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs).

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24½%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | -12.801 | -12.409 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -12.801 | -12.409 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | -73.935 | 28.126 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 84.116 | 83.734 |
| Andre finansielle indtægter | | 312.579 | 139.629 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -6 | -393 |
| Ordinært resultat før skat | | 309.953 | 238.687 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 309.953 | 238.687 |
| Skat af årets resultat | | -18.302 | -19.592 |
| Årets resultat | | 291.651 | 219.095 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 96.600 | 96.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -73.935 | 28.126 |
| Overført resultat | | 268.986 | 94.369 |
| I alt | | 291.651 | 219.095 |

Balance 30. juni 2013

Aktiver

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 80.026 | 153.961 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.098.876 | 1.675.604 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1 | 2.178.902 | 1.829.565 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.178.902 | 1.829.565 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.063.246 | 2.205.411 |
| Andre tilgodehavender | | 321.325 | 320.263 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.384.571 | 2.525.674 |
| Likvide beholdninger | | 15.079 | 27.262 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.399.650 | 2.552.936 |
| AKTIVER I ALT | | 4.578.552 | 4.382.501 |

Balance 30. juni 2013

Passiver

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Andre reserver | | -44.974 | 28.961 |
| Overført resultat | | 4.393.926 | 4.124.940 |
| Forslag til udbytte | | 96.600 | 96.600 |
| Egenkapital i alt | 2 | 4.570.552 | 4.375.501 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.000 | 7.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 8.000 | 7.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.000 | 7.000 |
| PASSIVER I ALT | | 4.578.552 | 4.382.501 |

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| Tandlæge Niels Berner ApS, Aarhus | 100% | kr. 80.026 | kr. -73.935 |

2. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|---------------------------|---------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 28.961 | 4.124.940 | 96.600 | 4.375.501 |
| Årets resultat | 0 | -73.935 | 268.986 | 0 | 195.052 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | -44.974 | 4.393.926 | 96.600 | 4.570.552 |

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter omfatter at eje anparter i holdingselskab, samt formuepleje.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomhed Tandlæge Niels Berner ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskatter.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Ingen leasingforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.