

LDE TRE Datterholding 2 ApS i likvidation

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/06/2014

Jakob Vestergaard Jensen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation Gammeltorv 18 1457 København K CVR-nr: 30719638 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Likvidator	Jakob Vestergaard Jensen likvidator
Revisor	KPMG STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg CVR-nr: 30700228

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/05/2014

Likvidator

Jakob Vestergaard Jensen
likvidator

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 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

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 handlinger 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 27/05/2014

Ole Karstensen
statsaut. revisor
KPMG STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Christian Fastrup
statsaut. revisor
KPMG STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at foretage, forvalte og afhænde investeringer i virksomheder gennem kapitalindskud, ansvarligt lån eller lignende.

LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation har ejet aktier i Barto Holding A/S (efterfølgende Obtart A/S i likvidation) siden 2007; i de første år som minoritetsaktionær og fra juli 2009 som majoritetsaktionær med en ejerandel på ca. 54%.

Barto Holding A/S og dets datterselskaber blev i efteråret 2009 hårdt ramt af faldende markedsefterspørgsel og faldende priser, hvorfor der i porteføljeselskabet blev arbejdet med at omstille BARTO-gruppen til de ændrede markedsvilkår, ligesom der sammen med BARTO-gruppens bankforbindelse, blev arbejdet på at finde en rekonstruktion for BARTO-gruppen. I starten af juni 2010 måtte det konstateres, at en rekonstruktion ikke var mulig, hvorefter det blev besluttet at sælge alle aktier i BARTO A/S for et symbolsk beløb til en køber udpeget af hovedbankforbindelsen.

Obtart A/S i likvidation er opløst i maj 2013. Det forventes, at LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation vil blive likvideret ved solvent likvidation i løbet af 2014.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2013 udgør et underskud på 17 t. DKK. Resultatet er som forventet.

Kapitalberedskab

Selskabet har en negativ egenkapital pr. 31. december 2013 på 4.314 t. DKK. Selskabets kreditor og ejer LDETRE Holding 2 ApS i likvidation har den 2. januar 2014 reetableret selskabets kapital.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Som nævnt ovenfor er der den 2. januar 2014 foretaget en kapitalforhøjelse i LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation ved gældskonvertering. Kapitalen er forhøjet med i alt 1 DKK ved tegning til overkurs. Kapitaltilførelsen udgør i alt 4.314 t. DKK, og selskabets kapital er herefter reetableret.

Ved generalforsamlingsbeslutning den 6. januar 2014 har ledelsen besluttet at lade LDETRE Datterholding 2 ApS træde i likvidation.

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

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2014 forventer likvidator et mindre underskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes og alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening indregnes 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 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nedskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres. Nedskrivning til genindvindingsværdi af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes tillige under denne regnskabspost.

Finansielle poster

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af LDETRE Holding 2 ApS koncernens danske dattervirksomheder. Modervirksomheden LDETRE Holding 2 ApS i likvidation er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavender eller kortfristede gældsforpligtelser.

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

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Administrationsomkostninger	1	-16.750	-5.500
Resultat af ordinær primær drift		-16.750	-5.500
Andre finansielle indtægter		0	12
Ordinært resultat før skat		-16.750	-5.488
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-16.750	-5.488
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-16.750	-5.488
I alt		-16.750	-5.488

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Likvide beholdninger		122.600	139.350
Omsætningsaktiver i alt		122.600	139.350
AKTIVER I ALT		122.600	139.350

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	3	150.000	150.000
Overført resultat		-4.464.401	-4.447.651
Egenkapital i alt	4	-4.314.401	-4.297.651
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.432.001	4.432.001
Anden gæld		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.437.001	4.437.001
Gældsforpligtelser i alt		4.437.001	4.437.001
PASSIVER I ALT		122.600	139.350

Noter

1. Administrationsomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt lønninger eller honorarer til direktionen i LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation.

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	-	-
Ændring af udskudt skat	-	-
	-	-

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 150.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.09	140.000
Tilgang 31.07.09, kapitaludvidelse	10.000
Anpartskapital ultimo	150.000

4. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	150.000	-4.447.651	-4.297.651
Årets resultat	-	-16.750	-16.750
Egenkapital ultimo	150.000	-4.464.401	-4.314.401

Selskabet har negativ egenkapital pr. 31. december 2013. Selskabets kreditor og ejer LDETRE Holding 2 ApS i likvidation har den 2. januar 2014 reableret selskabets kapital. Selskabet forventes likvideret i løbet af 2014.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i LDETRE Holding 2 ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil endvidere kunne medføre en ændring i selskabets hæftelse.

6. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

LDETRE Datterholding 2 ApS i likvidation ejes 100% af LDETRE Holding 2 ApS i likvidation.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 vedrørende mindre koncerner udarbejder moderselskabet LDETRE Holding 2 ApS i likvidation ikke koncernregnskab.