

LDETRE DATTERHOLDING 2 ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2013

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

Gammeltorv 18

1457 København K

CVR-nr: 30719638

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

KPMG STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Osvald Helmuths Vej 4

2000 Frederiksberg

CVR-nr: 30700228

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for LDETRE Datterholding 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/05/2013

Direktion

Torben Agerup

Marianne Settnes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LDETRE DATTERHOLDING 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE DATTERHOLDING 2 ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til årsregnskabets note 4 hvor selskabets kapitaltabsituation omtales, herunder at der forventes retablering af kapitalen.

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, 17/05/2013

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 har ejet aktier i Barto Holding A/S (nu 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.

Det forventes at LDETRE Datterholding 2 ApS vil blive likvideret ved solvent likvidation, når Obtart A/S i likvidation er likvideret

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2012 udgør et underskud på 5 t. DKK og er som forventet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Kapitalberedskab

Selskabet har en negativ egenkapital pr. 31. december 2012 på 4.298 t. DKK. Selskabets kreditor og ejer LDETRE Holding 2 ApS, forventes i 2013 at reetablere selskabets kapital, hvorefter det forventes, at selskabet likvideres.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Selskabets risikoposition vurderes at være beskeden.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2013 forventer direktionen et mindre underskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for LDETRE Datterholding 2 ApS koncernen, idet koncernen opfylder undtagelsesbestemmelserne for mindre koncerner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2012 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 sambeskatningen med LDETRE Holding 2 ApS. LDETRE Holding 2 ApS fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til de skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med virkning fra det tidspunkt, hvor ændringen er vedtaget.

Balance

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse overfor skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet. Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende selskabsskat eller skyldig selskabsskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Administrationsomkostninger	1	-5.500	-7.500
Resultat af ordinær primær drift		-5.500	-7.500
Andre finansielle indtægter		12	964
Ordinært resultat før skat		-5.488	-6.536
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-5.488	-6.536
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.488	-6.536
I alt		-5.488	-6.536

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Likvide beholdninger		139.350	153.838
Omsætningsaktiver i alt		139.350	153.838
AKTIVER I ALT		139.350	153.838

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	3	150.000	150.000
Overført resultat		-4.447.651	-4.442.163
Egenkapital i alt	4	-4.297.651	-4.292.163
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.432.001	4.432.001
Anden gæld		5.000	14.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.437.001	4.446.001
Gældsforpligtelser i alt		4.437.001	4.446.001
PASSIVER I ALT		139.350	153.838

Noter

1. Administrationsomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

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

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

3. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

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

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.08.	125.000
Tilgang 06.07.08, kapitaludvidelse	15.000
Tilgang 31.07.09, kapitaludvidelse	10.000
Anpartskapital ultimo	150.000

4. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	150.000	-4.442.163	-4.292.163
Årets resultat	0	-5.488	-5.488
Egenkapital ultimo	150.000	-4.447.651	-4.297.651

Selskabet har negativ egenkapital pr. 31. december 2012. Selskabets kreditor og ejer LDETRE Holding 2 ApS, forventes i 2013 at reetablere selskabets kapital, hvorefter det forventes, at selskabet likvideres.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LDETRE Holding 2 ApS som administrationselskab. Til og med indkomståret 2012 afvikles selskabets hæftelse for indkomstskatter overfor skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Fra og med 1. juni 2012 hæfter selskabet endvidere for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber, jf. selskabsskattelovens regler herom.