

LDETRE DATTERHOLDING 4 (BM) ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/02/2013

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	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LDETRE DATTERHOLDING 4 (BM) ApS

Gammeltorv 18

1457 København K

CVR-nr: 30719654

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

KPMG STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Osvald Helmuths Vej 4

2000 Frederiksberg

CVR-nr: 30700228

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for LDETRE Datterholding 4 (BM) 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 06/02/2013

Bestyrelse

Niels Toft

Arne Grünfeld Pedersen

Torben Agerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LDETRE DATTERHOLDING 4 (BM) ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE DATTERHOLDING 4 (BM) 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.

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, 06/02/2013

Ole Karstensen
statsaut. revisor
KPMG Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Christian Fastrup
statsaut. revisor
KPMG Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Selskabet investerede i 2008 i en majoritetsandel i Biblioteksmedier A/S, som er totalleverandør af udlånsmaterialer til landets biblioteker. Pr. 5. juli 2011 overdrog selskabet 30 % af den nominelle aktiekapital i Biblioteksmedier A/S til anden aktionær i Biblioteksmedier A/S. LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS har fra dette tidspunkt og frem til salg af aktierne i januar 2013 således ejet en minoritetspost på 45 % af aktiekapitalen i Biblioteksmedier A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et overskud på 3.528 t. DKK, som er positivt påvirket af modtaget udbytte fra Biblioteksmedier A/S på i alt 3.539 t. DKK. Årets resultat blev som forventet.

Ekstraordinært udbytte

Der er fra LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS udloddet ekstraordinært udbytte på 4,5 mio. DKK, jf. generalforsamlingsbeslutning af 29. juni 2012.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Selskabets formål er investering i et porteføljeselskab. En væsentlig risikofaktor er derfor ændringer i værdien af porteføljeselskabet.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2013 forventer bestyrelsen et positivt resultat, der forventes udloddet i løbet af 2013.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har den 22. januar 2013 solgt sin aktiepost i Biblioteksmedier A/S.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS indgår i koncernregnskabet for LDETRE Holding 4 ApS.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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

Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloppet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet, dog som reduktion på kapitalandelens kostpris.

Nedskrivning af kapitalandele til genindvindingsværdi samt regnskabsmæssige gevinster og tab ved salg af kapitalandele indregnes tillige i denne regnskabspost.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af sambeskatningen med LDETRE Holding 4 ApS. LDETRE Holding 4 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 sambe- skattede 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages årligt en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og er det tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Til og med indkomståret 2012 afvikles selskabets hæftelse for indkomstskatter overfor skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

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.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis tilgodehavende eller skyldige selskabsskat.

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. 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 skattefor- pligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre eksterne omkostninger		-10.500	-24.562
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	3.539.000	17.759.647
Resultat af ordinær primær drift		3.528.500	17.735.085
Andre finansielle indtægter	2	95	45.060
Øvrige finansielle omkostninger		-242	0
Ordinært resultat før skat		3.528.353	17.780.145
Skat af årets resultat	3	0	-5.056
Årets resultat		3.528.353	17.775.089
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	4.500.000
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		4.500.000	15.200.000
Overført resultat		-971.647	-1.924.911
I alt		3.528.353	17.775.089

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		12.154.038	17.615.038
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	12.154.038	17.615.038
Anlægsaktiver i alt		12.154.038	17.615.038
Likvide beholdninger		336.067	348.764
Omsætningsaktiver i alt		336.067	348.764
AKTIVER I ALT		12.490.105	17.963.802

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	5	135.000	135.000
Overført resultat		12.338.105	13.309.752
Forslag til udbytte		0	4.500.000
Egenkapital i alt	6	12.473.105	17.944.752
Skyldig selskabsskat		0	5.050
Anden gæld		17.000	14.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		17.000	19.050
Gældsforpligtelser i alt		17.000	19.050
PASSIVER I ALT		12.490.105	17.963.802

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2012 kr.	2011 kr.
Udbytte fra associeret virksomhed	3.539.000	22.500.000
Tab ved salg af aktier	-	-4.740.353
	3.539.000	17.759.647

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Andre finansielle indtægter	95	45.060
	95	45.060

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	-	5.050
Ændring af udskudt skat	-	-
Regulering vedrørende tidligere år	-	6
	-	5.056

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital*	Årets resultat*
Biblioteksmedier A/S, Ballerup	45%	31.930 t.kr.	21.484 t.kr.

*jf. selskabets seneste godkendte årsrapport for 2011.

5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af anparter a nominelt 1 DKK eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2008	125.000
Tilgang 29.02.2008, kapitaludvidelse	10.000
Anpartskapital ultimo	135.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	135.000	13.309.752	4.500.000	17.944.752
Udloddet ordinært udbytte	-	-	-4.500.000	-4.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte	-	-	-4.500.000	-4.500.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering	-	-971.647	4.500.000	3.528.353
Egenkapital ultimo	135.000	12.338.105	-	12.473.105

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet LDETRE Holding 4 ApS.

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.

8. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet for LDETRE Holding 4 ApS, Gammeltorv 18, København, CVR-nr. 30 71 92 55.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 27. feb 2013.