

LDETRE Holding 4 ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/04/2014

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	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LDETRE Holding 4 ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 30719255
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

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 2013 for LDETRE Holding 4 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

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 27/03/2014

Direktion

Torben Agerup

Jakob Vestergaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LDETRE Holding 4 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE Holding 4 ApS 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, 27/03/2014

Ole Karstensen
statsaut. revisor
KPMG STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Christian Fastrup
statsaut. revisor
KPMG STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte at foretage, forvalte og afhænde investeringer i erhvervsvirksomheder gennem kapitalindskud, ansvarligt lån, lån eller ligende.

LDETRE Holding 4 ApS er majoritetsejer i LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS, som tidligere ejede aktier i Biblioteksmedier A/S, der er totalleverandør af udlånsmaterialer til landets biblioteker. LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS solgte aktierne i Biblioteksmedier A/S i januar 2013.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110 vedrørende mindre koncerner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et overskud på 19.751 t. DKK, som er positivt påvirket af ekstraordinært udbytte fra datterselskabet LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS i forbindelse med afhændelse af aktierne i Biblioteksmedier A/S. Som følge af det modtagende udbytte fra datterselskabet, er der foretaget nedskrivning af værdien af datterselskabet. Resultatet er som forventet.

Ekstraordinært udbytte

Der er fra LDETRE Holding 4 ApS udloddet ekstraordinært udbytte på 30,2 mio. DKK, jf. generalforsamlingsbeslutning af 11. marts 2013.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Selskabet risikoposition vurderes at være beskeden.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et mindre underskud for regnskabsåret 2014.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012 var udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C. Selskabet har i to på hinanden følgende regnskabsår ikke oversteget beløbsgrænserne for aflæggelse af årsregnskabet for regnskabsklasse C. Det vælges derfor at aflægge årsregnskabet for 2013 efter regnskabsklasse B.

Ændring af regnskabsklasse har ikke medført beløbsmæssige ændringer, ligesom sammenligningstal ikke er ændret.

Som omtalt i beretningen udarbejdes der ikke koncernregnskab, idet der henvises til årsregnskabslovens § 110.

Årsrapporten 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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder - udbytte

Moderselskabets udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Udbytter, der overstiger dattervirksomhedernes indtjening i ejerperioden, indregnes som reduktion på kapitalandelenes kostpris.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af LDETRE Holding 4 ApS-koncernens danske dattervirksomheder.

Modervirksomheden LDETRE Holding 4 ApS 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.

Skat af årets resultat, som 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes som særskilte poster i balancen under tilgodehavender eller kortfristede gældsforpligtelser.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.
Eksterne omkostninger	1	-10.000	-31.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2	19.761.147	2.616.267
Resultat af ordinær primær drift		19.751.147	2.584.517
Andre finansielle indtægter	3	0	11.309
Øvrige finansielle omkostninger	4	0	-4.705
Ordinært resultat før skat		19.751.147	2.591.121
Skat af årets resultat	5	0	-25
Årets resultat		19.751.147	2.591.096
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		30.200.000	3.336.000
Overført resultat		-10.448.853	-744.904
I alt		19.751.147	2.591.096

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		150.000	9.748.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	150.000	9.748.000
Anlægsaktiver i alt		150.000	9.748.000
Likvide beholdninger		193.678	1.044.406
Omsætningsaktiver i alt		193.678	1.044.406
AKTIVER I ALT		343.678	10.792.406

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	7	135.000	135.000
Overført resultat		198.553	10.647.406
Egenkapital i alt	8	333.553	10.782.406
Anden gæld		10.125	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.125	10.000
Gældsforpligtelser i alt		10.125	10.000
PASSIVER I ALT		343.678	10.792.406

Noter

1. Eksterne omkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt lønninger eller honorarer til direktionen i LDETRE Holding 4 ApS.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2013 kr.	2012 kr.
Værdiregulering, tilknyttede virksomheder	-9.598.000	0
Udbytte, tilknyttede virksomheder	29.359.147	2.616.267
	19.761.147	2.616.267

3. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Andre finansielle indtægter	0	11.309
	0	11.309

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Andre finansielle omkostninger	0	4.705
	0	4.705

5. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-25
	0	-25

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS, København	74,1%	206.459	27.333.354

Jf. den af bestyrelsen godkendte årsrapport for 2013.

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 135.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.09.	135.000
Anpartskapital ultimo	135.000

8. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	135.000	10.647.406	0	10.782.406
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	0	-30.200.000	-32.200.000
Årets resultat jf. resultatdisponeringen	0	-10.448.853	30.200.000	19.751.147
Egenkapital ultimo	135.000	198.553	0	333.553

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i LDETRE Holding 4 ApS koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, 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.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Moderselskabet LD Equity 3 K/S, Gammeltorv 18, 1457 København K, ejer 100% af anparterne i LDETRE Holding 4 ApS.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab for LD Equity 3 K/S.