

LDETRE HOLDING 4 ApS i likvidation

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/04/2015

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 HOLDING 4 ApS i likvidation
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 30719255
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Likvidator

Jakob Vestergaard
Jensen

Revisor

ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1013415044

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for LDETRE Holding 4 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

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 26/03/2015

Likvidator

Jakob Vestergaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LDETRE HOLDING 4 ApS i likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE HOLDING 4 ApS i likvidation for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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, 26/03/2015

Ole Karstensen
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt
Revisionspartnerselskab

Christian Fastrup
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt
Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

LDETRE Holding 4 ApS i likvidation er majoritetsejer i LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS i likvidation, som tidligere ejede aktier i Biblioteksmedier A/S, der er totalleverandør af udlånsmaterialer til landets biblioteker. LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS i likvidation 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 underskud på 15 t. DKK. Resultatet er som forventet.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et mindre underskud for regnskabsåret 2015.

Det forventes, at LDETRE Holding 4 ApS i likvidation vil blive likvideret ved solvent likvidation i løbet af regnskabsåret 2015.

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.

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

Som følge af at selskabet er trådt i likvidation aflægges årsrapporten for 2014 til realisationsværdier. Dette har ikke medført ændringer i anvendt regnskabspraksis, som dermed er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 tilknyttede virksomheder

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

Nedskrivning af kapitalandele til genindvindingsværdi indregnes tillige i denne regnskabspost.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden LDETRE Holding 4 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.

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 likvidator 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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Eksterne omkostninger	1	-9.724	-10.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ..	2	-5.000	19.761.147
Ordinært resultat før skat		-14.724	19.751.147
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-14.724	19.751.147
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	30.200.000
Overført resultat		-14.724	-10.448.853
I alt		-14.724	19.751.147

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		145.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	145.000	150.000
Anlægsaktiver i alt		145.000	150.000
Likvide beholdninger		183.329	193.678
Omsætningsaktiver i alt		183.329	193.678
Aktiver i alt		328.329	343.678

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	5	135.000	135.000
Overført resultat		183.829	198.553
Egenkapital i alt	6	318.829	333.553
Anden gæld		9.500	10.125
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.500	10.125
Gældsforpligtelser i alt		9.500	10.125
Passiver i alt		328.329	343.678

Noter

1. Eksterne omkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

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

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2014 kr.	2013 kr.
Værdiregulering, tilknyttede virksomheder	-5.000	-9.598.000
Udbytte, tilknyttede virksomheder	-	29.359.147
	-5.000	19.761.147

3. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	-	-
Regulering vedrørende tidligere år	-	-
	-	-

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
LDETRE Datterholding 4 (BM) ApS i likvidation, København	74,1%	196.110	-10.349

Jf. den af likvidator godkendte årsrapport for 2014.

5. 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 01.01.2010	135.000
Anpartskapital ultimo	135.000

6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	135.000	198.553	333.553
Årets resultat jf. resultatdisponeringen	-	-14.724	-14.724
Egenkapital ultimo	135.000	183.829	318.829

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i LDETRE Holding 4 ApS i likvidation 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.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

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