

EQUITY DATTERHOLDING 3 ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/05/2014

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 EQUITY DATTERHOLDING 3 ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 28970803
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor KPMG STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg
CVR-nr: 30700228

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Equity Datterholding 3 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt 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 08/05/2014

Direktion

Jan Hove Sørensen

Henrik Bank

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i EQUITY DATTERHOLDING 3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for EQUITY DATTERHOLDING 3 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, 08/05/2014

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.

Equity Datterholding 3 ApS investerede i slutningen af 2005, som minoritetsejer i selskabet R82 A/S. Selskabet forøgede i foråret 2009 ejerandelen i R82 A/S, hvorefter selskabet blev majoritetsaktionær.

Equity Datterholding 3 ApS solgte den 28. december 2011 samtlige aktier i R82 A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et overskud på 7,1 mio. DKK. Resultat er positivt påvirket af regnskabsmæssig tilbageførsel af en del af hensættelse på escrow fra salget af R82 A/S. Resultatet er som forventet.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

I forbindelse med salget af R82 A/S i slutningen af 2011 afgav selskabet visse garantier over for køber. Efter 28. marts 2013 blev garantiforpligtelsen nedsat til 5 mio. DKK og i starten af januar 2014 er garantiforpligtelsen nedsat yderligere til 2,5 mio. DKK og løber frem til 28. marts 2016.

En del af salgssummen fra salget af R82 A/S indestår på en escrow konto til dækning af eventuelle garantikrav. I april 2013 er frigivet 7,5 mio. DKK + renter fra escrow-kontoen og i starten af januar 2014 yderligere 2,5 mio. DKK + renter, hvorefter der indestår 2,5 mio. DKK på escrow konto.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Som omtalt ovenfor er der frigivet 2,5 mio. DKK fra escrow konto i starten af januar 2014, ligesom garantiforpligtelsen er nedsat. 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 direktionen et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten for Equity Datterholding 3 ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder - udbytte

Realiseret gevinst ved salg af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i denne regnskabspost, ligesom regulering af hensættelse på escrow konti.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af sambeskatningen med LDE Holding 3 ApS. LDE Holding 3 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 egenkapital-transaktioner.

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

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 tilgodehavende og 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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen, og når det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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	-10.300	-19.645
Resultat af ordinær primær drift		-10.300	-19.645
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ..	2	6.994.915	2.835.918
Andre finansielle indtægter	3	141.173	371.400
Øvrige finansielle omkostninger	4	-3.780	-3.030
Ordinært resultat før skat		7.122.008	3.184.643
Skat af årets resultat	5	-32.908	-96.027
Årets resultat		7.089.100	3.088.616
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		7.089.100	3.088.616
I alt		7.089.100	3.088.616

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre tilgodehavender		0	29.588
Tilgodehavender i alt		0	29.588
Likvide beholdninger	6	15.308.326	15.450.165
Omsætningsaktiver i alt		15.308.326	15.479.753
AKTIVER I ALT		15.308.326	15.479.753

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	7	344.000	344.000
Overført resultat		12.421.826	5.332.726
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	8	12.765.826	5.676.726
Andre hensatte forpligtelser	9	2.500.000	9.705.652
Hensatte forpligtelser i alt		2.500.000	9.705.652
Skyldig selskabsskat		33.000	88.000
Anden gæld		9.500	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		42.500	97.375
Gældsforpligtelser i alt		42.500	97.375
PASSIVER I ALT		15.308.326	15.479.753

Noter

1. Administrationsomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt lønninger eller honorarer til direktionen i Equity Datterholding 3 ApS.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2013 kr.	2012 kr.
Regulering hensættelse vedrørende usikkerhed på escrow	6.994.915	2.835.918
	6.994.915	2.835.918

3. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Andre finansielle indtægter	141.173	371.400
	141.173	371.400

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Andre finansielle omkostninger	3.780	3.030
	3.780	3.030

5. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Skat af årets resultat	33.000	88.000
Regulering vedrørende tidligere år	-92	8.027
	32.908	96.027

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

6. Likvide beholdninger

I regnskabsposten indgår indestående på escrow konto med 5,2 mio. DKK (12,7 mio. DKK pr. 31. december 2012), jf. omtale under andre hensatte forpligtelser.

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a nominelt 100 DKK eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige retigheder.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2009	200.000
Tilgang i 2009 i forbindelse med kapitalforhøjelse	144.000
Anpartskapital ultimo	344.000

8. Egenkapital i alt

	Anparts-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	344.000	5.332.726	0	5.676.726
Årets resultat	0	7.089.100	0	7.089.100
Egenkapital ultimo	344.000	12.421.826	0	12.765.726

9. Andre hensatte forpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2013 et indestående på escrow konto vedrørende salget af R82 A/S på 5,2 mio. DKK (12,7 mio. DKK pr. 31. december 2012), som er indregnet i regnskabet. Escrow konto er etableret til sikkerhed for opfyldelse af forpligtelser overfor køber af R82 A/S. Indestående på escrow konti nedsættes over rater frem til 36 måneder efter closing, såfremt der ikke er rejst krav fra sælger. Da der pr. statusdagen vurderes at være usikkerhed om beløbet bliver frigivet fuldt ud over perioden, er der foretaget en regnskabsmæssig hensættelse til denne usikkerhed.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet LDE Holding 3 ApS, som er administrationsselskab. Som sambeskattet datterselskab, der ikke er helejet hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter indenfor sambeskatningskredsen.

Øvrige

Ved salg af aktierne i R82 A/S har Equity Datterholding 3 ApS afgivet visse garantier over for køber. Disse garantier var maximeret til 45,8 mio. DKK frem til 28. marts 2013, hvorefter beløbet er nedsat til 5 mio. DKK og efterfølgende falder yderligere i rater for i perioden 28. december 2014 til 28. december 2016 at udgøre 2,5 mio. DKK og derefter helt bortfalde.

11. Oplysning om ejerskab**Koncernforhold**

Selskabet ejes af LDE Holding 3 ApS, København.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 vedrørende mindre koncerner udarbejder moderselskabet LDE Holding 3 ApS ikke koncernregnskab.