BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Patrade Partner I ApS

CVR-nr. 25 69 38 09

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.11.14

Bjarne Krog
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 15

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Patrade Partner I ApS
Fredens Torv 3 A
8000 Aarhus C
Telefon: 70 20 37 70
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 25 69 38 09

Direktion

Leif Nielsen
Jens Tellefsen
Charlotte Rask Boddum

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank

Modervirksomhed

Lindemarque ApS, Aarhus

Associeret virksomhed

LCJ-Aarhus A/S, Aarhus

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 for Patrade Partner I ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 19. november 2014

Direktionen

Leif Nielsen	Jens Tellefsen	Charlotte Rask Boddum

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Patrade Partner I ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Patrade Partner I ApS for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 19. november 2014

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Hald
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttotab	**-9.868**	**-7.500**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.787.056	1.489.512
	Andre finansielle indtægter	2	0
	Resultat før skat	**1.777.190**	**1.482.012**
2	Skat af årets resultat	1.531	1.875
	Årets resultat	**1.778.721**	**1.483.887**

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-23.439	-11.238
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.938.063	1.500.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	475.000	0
Overført resultat	-610.903	-4.875
I alt	**1.778.721**	**1.483.887**

Balance

AKTIVER

Note		30.06.14 DKK	30.06.13 DKK
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.985.583	2.191.189
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**1.985.583**	**2.191.189**
	Anlægsaktiver i alt	**1.985.583**	**2.191.189**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.406	9.496
	Tilgodehavender i alt	**3.406**	**9.496**
	Likvide beholdninger	**35.324**	**19.908**
	Omsætningsaktiver i alt	**38.730**	**29.404**
	Aktiver i alt	**2.024.313**	**2.220.593**

PASSIVER

	Selskabskapital	80.000	667.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	23.439
	Overført resultat	0	23.903
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.938.063	1.500.000
4	**Egenkapital i alt**	**2.018.063**	**2.214.342**
	Anden gæld	6.250	6.251
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**6.250**	**6.251**
	Gældsforpligtelser i alt	**6.250**	**6.251**
	Passiver i alt	**2.024.313**	**2.220.593**

5 Eventualforpligtelser
6 Sikkerhedsstillelser

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, herunder at drive investeringsvirksomhed samt enhver aktivitet, der står i forbindelse hermed.

2. Skatter

Årets aktuelle skat	-1.531	-1.875
I alt	-1.531	-1.875

	30.06.14 DKK	30.06.13 DKK

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.13	667.000	667.000
Kostpris pr. 30.06.14	667.000	667.000
Opskrivninger pr. 30.06.13	1.524.189	2.202.344
Årets resultat	1.787.057	1.489.513
Udbytte	-1.992.663	-2.167.668
Opskrivninger pr. 30.06.14	1.318.583	1.524.189
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	1.985.583	2.191.189

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
LCJ-Aarhus A/S, Aarhus	33,35%

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Reserve for nettoop-skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs-året
Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14				
Saldo pr. 01.07.13	667.000	23.439	23.903	1.500.000
Kapitalnedsættelse	-587.000	0	587.000	0
Betalt udbytte	0	0	0	-1.500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-475.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-23.439	-135.903	1.938.063
Saldo pr. 30.06.14	80.000	0	0	1.938.063

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2012/13 DKK	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
Saldo, primo	667.000	667.000	667.000	667.000
Saldo, ultimo	667.000	667.000	667.000	667.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.