

LDE HOLDING 3 ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2014

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

LDE HOLDING 3 ApS

Gammeltorv 18

1457 København K

CVR-nr: 28968116

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 LDE Holding 3 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den 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 09/05/2014

Direktion

Henrik Bank

Marianne Settnes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LDE HOLDING 3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDE HOLDING 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, 09/05/2014

Ole Karstensen
statsaut. revisor
KPMG STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Christian Fastrup
statsaut. revisor
KPMG STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

LDE Holding 3 ApS investerede i slutningen af 2005, via datterselskabet Equity Datterholding 3 ApS, som minoritetsaktionær i R82 A/S. R82 A/S udvikler, producerer og sælger hjælpemidler til handicappede børn. Ejerandelen i R82 A/S blev øget den 15. april 2009, idet Equity Datterholding 3 ApS investerede yderligere og derved blev majoritetsaktionær. Den 28. december 2011 blev R82 A/S solgt. Equity Datterholding 3 ApS' aktivitet består herefter i afvikling af visse garantier, som blev givet i forbindelse med salget af R82 A/S. LDE Holding 3 ApS aktivitet består i at eje anparter i datterselskabet Equity Datterholding 3 ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 22. t.DKK., hvilket er en væsentlig ændring i forhold til 2012, hvor resultatet var positivt påvirket af salget af R82 A/S. Årets resultat er lidt lavere end forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2014 forventer direktionen et resultat på niveau med 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Tidligere blev årsrapporten udarbejdet efter bestemmelserne for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Fra 2013 udarbejdes ikke koncernregnskab, jf. årsregnskabslovens § 110 om mindre koncerner.

Den anvendte regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste års moderselskabsregnskab.

Årsrapporten for 2013 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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i årets løb til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Realiseret gevinst ved salg af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes ligeledes i denne regnskabspost.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og finansielle omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning og er sambeskattet med LDE Holding 3 ApS' koncernens danske selskaber. LDE Holding 3 ApS fungerer som 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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Administrationsomkostninger	1	-23.500	-30.625
Resultat af ordinær primær drift		-23.500	-30.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ...	2	0	105.886.330
Andre finansielle indtægter	3	4.416	3.622
Øvrige finansielle omkostninger	4	-2.948	-436
Ordinært resultat før skat		-22.032	105.858.890
Skat af årets resultat	5	-165	11.234
Årets resultat		-22.197	105.870.124
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-22.197	105.870.124
I alt		-22.197	105.870.125

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.731.000	4.731.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	4.731.000	4.731.000
Anlægsaktiver i alt		4.731.000	4.731.000
Tilgodehavende skat		731.375	19.498
Andre tilgodehavender		0	316
Tilgodehavender i alt		731.375	19.814
Likvide beholdninger		525.520	1.268.528
Omsætningsaktiver i alt		1.256.895	1.288.342
AKTIVER I ALT		5.987.895	6.019.342

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	7	210.000	210.000
Overført resultat		5.769.020	5.791.217
Egenkapital i alt	8	5.979.020	6.001.217
Anden gæld		8.875	18.125
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.875	18.125
Gældsforpligtelser i alt		8.875	18.125
PASSIVER I ALT		5.987.895	6.019.342

Noter

1. Administrationsomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt lønninger eller honorarer til direktionen i LDE Holding 3 ApS.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2013 kr.	2012 kr.
Modtaget ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	170.051.330
Regnskabsmæssig nedskrivning af kapitalandel som følge af udloddet udbytte	0	-64.165.000
	0	105.886.330

3. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Andre finansielle indtægter	4.416	3.622
	4.416	3.622

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Andre finansielle udgifter	2.948	436
	2.948	436

5. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	7.000
Regulering vedrørende tidligere år	165	4.234
	165	11.234

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datter- virksomheder kr.
Kostpris primo	68.896.000
Regulering primo overført fra nedskrivninger primo	-64.165.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	4.731.000
Nedskrivninger primo	-64.165.000
Regulering primo overført til modregning i kostpris	64.165.000
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.731.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Equity Datterholding 3 ApS, København	97%	12.765.826	7.089.100

7. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a nominelt 100 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2009	200.000
Kapitalforhøjelse i 2009	10.000
Anpartskapital ultimo	210.000

8. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	210.000	5.791.217	0	6.001.217
Årets resultat	0	-22.197	0	-22.197
Egenkapital ultimo	210.000	5.769.020	0	5.979.020

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Equity Datterholding 3 ApS. LDE Holding 3 ApS er administrationsselskab for sambeskatningen, og som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Tilgodehavende selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2013: 699 t.DKK. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold og koncernforhold

Selskabet ejes fuldt ud af:

LD Equity 2 K/S, Gammeltorv 18, 1457 København K.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab for LD Equity 2 K/S.

11. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.