

LDE HOLDING 3 ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/04/2015

Marianne Settnes

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: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor

ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

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

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 26/03/2015

Direktion

Torben Agerup

Marianne Settnes

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LDE HOLDING 3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDE HOLDING 3 ApS 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

LDE Holding 3 ApS ejede fra slutningen af 2005 til 28. december 2011 via datterselskabet Equity Datterholding 3 ApS aktier i R82 A/S. R82 A/S udvikler, producerer og sælger hjælpemidler til handicappede børn. Siden salget af aktierne har Equity Datterholding 3 ApS' aktivitet bestået 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 3 t.DKK., hvilket er som 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 2015 forventes et mindre underskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Årsrapporten for 2014 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 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Administrationsomkostninger	1	-10.974	-23.500
Resultat af ordinær primær drift		-10.974	-23.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0
Andre finansielle indtægter	2	4.073	4.416
Øvrige finansielle omkostninger	3	0	-2.948
Ordinært resultat før skat		-6.901	-22.032
Skat af årets resultat	4	3.479	-165
Årets resultat		-3.422	-22.197
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.422	-22.197
I alt		-3.422	-22.197

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.731.000	4.731.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	4.731.000	4.731.000
Anlægsaktiver i alt		4.731.000	4.731.000
Tilgodehavende skat		2.700	731.375
Tilgodehavender i alt		2.700	731.375
Likvide beholdninger		1.251.398	525.520
Omsætningsaktiver i alt		1.254.098	1.256.895
Aktiver i alt		5.985.098	5.987.895

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	6	210.000	210.000
Overført resultat		5.765.598	5.769.020
Egenkapital i alt	7	5.975.598	5.979.020
Anden gæld		9.500	8.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.500	8.875
Gældsforpligtelser i alt		9.500	8.875
Passiver i alt		5.985.098	5.987.895

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. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 kr.
Andre finansielle indtægter	4.073	4.416
	4.073	4.416

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Andre finansielle udgifter	0	2.948
	0	2.948

4. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat (sambeskatningsbidrag)	2.700	0
Regulering vedrørende tidligere år	779	-165
	3.479	-165

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i datter- virksomheder kr.
Kostpris primo	4.731.000
Kostpris ultimo	4.731.000
Nedskrivninger primo	0
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%	14.367.641	2.532.768

6. 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 01.01.2010	210.000
Anpartskapital ultimo	210.000

7. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	210.000	5.769.020	0	5.979.020
Årets resultat	0	-3.422	0	-3.422
Egenkapital ultimo	210.000	5.765.598	0	5.975.598

8. 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. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2014: 12 t.DKK. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold og koncernforhold

Selskabet ejes fuldt ud af:

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