

ESSENTIAL AIRCRAFT MAINTENANCE SERVICES HOLDING ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

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 ESSENTIAL AIRCRAFT MAINTENANCE SERVICES HOLDING ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 28971451
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

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 2012 for Essential Aircraft Maintenance Services Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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 31/05/2013

Direktion

Mads Andersen

Niels Garde Toft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ESSENTIAL AIRCRAFT MAINTENANCE SERVICES HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ESSENTIAL AIRCRAFT MAINTENANCE SERVICES HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til årsregnskabets note 5, hvor selskabets kapitalssituation omtales.

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, 31/05/2013

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.

I foråret 2007 investerede selskabet i Essential Aircraft Maintenance Services A/S, hvis formål var at udføre vedligeholdelse af fly og dermed beslægtet virksomhed. Porteføljeselskabet Essential Aircraft Maintenance Services A/S's største kunde var Sterling Airways A/S, som i november 2008 gik konkurs. Som følge af Sterling Airways A/S konkurs blev porteføljeselskabet Essential Aircraft Maintenance Services A/S i november 2008 erklæret konkurs. Konkursen er afsluttet i foråret 2012, hvorved der ikke bliver dividende til simple kreditorer.

Tilgodehavendet i porteføljeselskabet Essential Aircraft Maintenance Services A/S er derfor tabt, hvorfor det er værdiansat til 0.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 13 t. DKK.

Kapitalforhold og betydelig usikkerhed

Selskabet har som følge af porteføljevirkomhedens konkurs i 2008 en negativ egenkapital pr. 31. december 2012 på 23.980 t. DKK. Ledelsen har igangsat overvejelser omkring afvikling af selskabet og gælden på 23.999 t. DKK til moderselskabet LDE Holding 9 ApS forventes akkorderet i 2013, hvorefter selskabets egenkapital vil være positiv med et mindre beløb. Årsrapporten aflægges derfor efter et going concern princip.

Endelig beslutning om afviklingsform undergår yderligere undersøgelser.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2013 forventer direktionen et forbedret resultat som følge af den forventede akkordering af gæld til LDE Holding 9 ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 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.

Resultatopgørelse

Finansielle poster

Finansielle indtægter omfatter renter.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af sambeskatningen med LDE Holding 9 ApS (EAMS). LDE Holding 9 ApS (EAMS) 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 egenkapitaltransaktioner.

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

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her 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

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse overfor skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet. Tilgodehavende eller skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende eller skyldig selskabsskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Administrationsomkostninger	1	-13.125	-10.750
Resultat af ordinær primær drift		-13.125	-10.750
Andre finansielle indtægter	2	4	367
Ordinært resultat før skat		-13.121	-10.383
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-13.121	-10.383
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-13.121	-10.383
I alt		-13.121	-10.383

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre tilgodehavender		1.433	1.433
Tilgodehavender i alt		1.433	1.433
Likvide beholdninger		38.284	49.031
Omsætningsaktiver i alt		39.717	50.464
AKTIVER I ALT		39.717	50.464

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	160.000	160.000
Overført resultat		-24.140.852	-24.127.730
Egenkapital i alt	5	-23.980.852	-23.967.730
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		23.998.694	23.998.694
Anden gæld		21.875	19.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	24.020.569	24.018.194
Gældsforpligtelser i alt		24.020.569	24.018.194
PASSIVER I ALT		39.717	50.464

Noter

1. Administrationsomkostninger

Der er ikke udbetalt lønninger eller honorarer til direktionen i Essential Aircraft Maintenance Services Holding ApS.

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Andre finansielle indtægter	4	367
	4	367

3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 160.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.08.	145.000
Tilgang 22.01.08, kapitaludvidelse	15.000
Anpartskapital ultimo	160.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	160.000	-24.127.730	-23.967.730
Årets resultat	0	-13.121	-13.121
Egenkapital ultimo	160.000	-24.140.852	-23.980.852

Som omtalt i ledelsesberetningen er der igangsat overvejelser om afvikling af selskabet og gælden på 23.999 t. DKK til moderselskabet LDE Holding 9 ApS forventes akkorderet i 2013, hvorefter selskabets egenkapital vil være positiv med et mindre beløb. Årsrapporten aflægges derfor efter et going concern princip.

Endelig beslutning om afviklingsform undgår yderligere undersøgelser.

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til tilknyttet virksomhed forventes akkorderet i 2013.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LDE Holding 9 ApS som administrationselskab. Til og med indkomståret 2012 afvikles selskabets hæftelse for indkomstskatter overfor skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Fra og med 1. juni 2012 hæfter selskabet endvidere for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber, jf. selskabsskattelovens regler herom.

Der er afgivet kaution overfor den tidligere dattervirksomheds bankgæld til Nordea Bank Danmark A/S. Kautionen kan højst blive aktuel med 4.353 t. DKK plus renter. Den forventes dog ikke at blive aktuel, idet Nordea Bank Danmarks A/S's virksomhedspant dækker mellemværendet, jf. cirkulæreskrivelse til kreditorerne.