

LP Dividende Fond A/S under frivillig likvidation

Strandvejen 157, 1., 3060 Espergærde

CVR-nr. 36 39 33 43

Årsrapport

26. september 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Henrik Kleis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Likvidatorpåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Likvidatorberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Likvidatorberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 26. september 2014 - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. september 2014 - 31. december 2015 for LP Dividende Fond A/S under frivillig likvidation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. september 2014 - 31. december 2015.

Likvidatorberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 20. maj 2016

Likvidator

Henrik Kleis
advokat

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LP Dividende Fond A/S under frivillig likvidation

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LP Dividende Fond A/S under frivillig likvidation for regnskabsåret 26. september 2014 - 31. december 2015, 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. september 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Indberetninger til Skat i henhold til indberetningsbekendtgørelsen er indsendt for sent.

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.

Aalborg, den 20. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | LP Dividende Fond A/S under frivillig likvidation Strandvejen 157, 1. 3060 Espergærde |
| | CVR-nr.: 36 39 33 43 |
| | Stiftet: 26. september 2014 |
| | Hjemsted: Espergærde |
| | Regnskabsår: 26. september 2014 - 31. december 2015 |
| Likvidator | Henrik Kleis, advokat |
| Revision | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | BIL Danmark, filial af Banque Internationale à Luxembourg SA |

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er under frivillig likvidation, og har ingen aktivitet. Aktiviteten har tidligere omfattet investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LP Dividende Fond A/S under frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af likvidationen er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og passiver samt driftsposteringer i forbindelse med likvidationens indtræden er indregnet i resultatopgørelsen, herunder honoraromkostninger til likvidator og revisor og diverse gebyrer i forbindelse med likvidationen.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Honoraromkostninger til rådgivere som følge af likvidationen er ligeledes indregnet i posten.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der indregnes ikke skat af årets resultat, da selskabet med henvisning til aktieavancebeskatningsloven § 19 er skattetransparent.

Balancen

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Der indregnes ikke skyldig eller udskudt skat i selskabets balance, da selskabet med henvisning til aktieavancebeskatningsloven § 19 er skattetransparent.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 26/9 2014 - 31/12 2015 kr. |
|---|----------------------------------|
| Bruttotab | -1.075.927 |
| 2 Personaleomkostninger | -45.282 |
| Resultat før finansielle poster | -1.121.209 |
| Andre finansielle indtægter | 3.726.648 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.061.917 |
| Resultat før skat | 1.543.522 |
| Skat af årets resultat | 0 |
| Årets resultat | 1.543.522 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 1.543.522 |
| Disponeret i alt | 1.543.522 |

Balance

| Aktiver | 31/12 2015 |
|--------------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Værdipapirer | <u>2.085.309</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>2.085.309</u> |
| Likvide beholdninger | <u>169.948</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.255.257</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.255.257</u> |

Balance

| <u>Note</u> | 31/12 2015 kr. |
|--|-------------------------|
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| 3 Virksomhedskapital | 1.000.000 |
| 4 Overkurs ved emission | 1.000.000 |
| 5 Overført resultat | 89.998 |
| Egenkapital i alt | <u>2.089.998</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 87.500 |
| Anden gæld | 77.759 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>165.259</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>165.259</u> |
| Passiver i alt | <u>2.255.257</u> |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 7 Eventualposter | |

Noter

26/9 2014
- 31/12 2015
kr.

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er trådt i likvidation, og årsregnskabet aflægges derfor efter realisationsprincippet.

2. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Lønninger og gager | 44.730 |
| Andre omkostninger til social sikring | 552 |
| | 45.282 |

3. Virksomhedskapital

| | |
|--|------------------|
| Virksomhedskapital indbetalt ved selskabets stiftelse den 26. september 2014 | 500.000 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 17.082.009 |
| Kontant kapitalnedsættelse | -16.582.009 |
| | 1.000.000 |

Virksomhedskapitalen består af 1.000.000 aktier a kr. 1. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

- Virksomhedskapital indbetalt ved selskabets stiftelse den 26. september 2014, nom. tkr. 500 A-aktier.
- Kapitalforhøjelse 30. september 2014, nom. tkr. 500 A-aktier og kr. 7,4 mio. B-aktier.
- Kapitalforhøjelse 1. december 2014, nom. kr. 546.828 B-aktier.
- Kapitalforhøjelse 2. marts 2015, nom. kr. 913.033 B-aktier.
- Kapitalforhøjelse 1. april 2015, nom. kr. 1.350.256 B-aktier.
- Kapitalforhøjelse 1. maj 2015, nom. kr. 910.872 B-aktier.
- Kapitalforhøjelse 1. juni 2015, nom. kr. 1.361.779 B-aktier.
- Kapitalforhøjelse 1. juli 2015, nom. kr. 3.311.258 B-aktier.
- Kapitalforhøjelse 1. september 2015, nom. kr. 787.983 B-aktier.
- Kapitalnedsættelse 24. december 2015, nom. kr. 16.582.009 B-aktier.

Noter

| | 31/12 2015 kr. |
|--|-------------------------|
| 4. Overkurs ved emission | |
| Årets overkurs ved emission | 18.917.747 |
| Udbetalt ved kapitalnedsættelse 24. december 2015 | <u>-17.917.747</u> |
| | <u>1.000.000</u> |
| 5. Overført resultat | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 1.543.522 |
| Udbetalt ved kapitalnedsættelse 24. december 2015 | -1.526.238 |
| Andel af nedlukningsomkostninger, tidligere aktionærer | <u>72.714</u> |
| | <u>89.998</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | |
| 7. Eventualposter | |
| Eventualforpligtelser | |
| Der er ingen eventualforpligtelser. | |