



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Bruun's Galleri
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

L2MC Holding ApS

Årsrapport 2012

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 24/5 20 13



dirigent

CVR-nr. 27 39 32 68
919798 12001 / 2517238_1

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Vi har behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for L2MC Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 10. april 2013

Direktion:



Mogens Petersen



Martin Ellegaard Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i L2MC Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for L2MC Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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.

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 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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.

Aarhus, den 10. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Claus Monfeldt
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

L2MC Holding ApS
Sletten 20
8543 Hornslet

Stiftet: 15. oktober 2003
CVR-nr.: 27 39 32 68
Hjemstedskommune: Syddjurs
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Mogens Petersen
Martin Ellegaard Petersen

Revision

KPMG, Aarhus

Advokat

Gorrissen Federspiel, Aarhus

Bankforbindelser

Nordea, Aarhus
SparNord, Aarhus

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabet fungerer som holdingselskab for en dattervirksomhed, der har aktivitet inden for køb, opførelse/istandsættelse/forbedring og udlejning af fast ejendom. Derudover indgår der to virksomheder uden aktivitet i koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 460 tkr., hvorefter egenkapitalen pr. 31. december 2012 udgør 10.415 tkr. Resultatet kan primært henføres til værdiregulering af kapitalandele i dattervirksomheder.

Der forventes ligeledes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er besluttet med virkning fra 1. januar 2013 at fusionere selskabet med moderselskabet Holdingselskabet Overhuset ApS, med sidstnævnte, der samtidigt navneændres til No Step Holding ApS, som det fortsættende selskab. Fusionen påvirker ikke værdien af selskabets aktiver og forpligtelser, således som disse fremgår af balancen pr. 31. december 2012.

Der er ikke herudover indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb af betydning for vurderingen af selskabets finansielle stilling og årsrapporten for 2012.

Ejerforhold

Selskabet ejes af Holdingselskabet Overhuset ApS.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for L2MC Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er:

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab omfattende moderselskabet og de 100 % ejede dattervirksomheder, idet betingelserne herfor er opfyldte, jf. årsregnskabslovens § 110.

Resultatopgørelse

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og udbytte samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Holdingselskabet Overhuset ApS. Den forventede aktuelle skat af årets sambeskattede indkomster afregnes af moderselskabet og fordeles i de sambeskattede selskaber efter fuldfordelingsmetoden. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Udskudt skat hensættes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat hensættes 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.

Udskudt skat hensættes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der var gældende på balancedagen. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og værdireguleringer medregnes i resultatopgørelsen. Positive kursreguleringer overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, såfremt værdiansættelsen overstiger anskaffelsessummen.

Egenkapital – udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttoresultat		27.370	32.337
Andre eksterne omkostninger		-70.744	-98.547
Afskrivninger		-24.776	-24.779
Værdiregulering af kapitalandele i dattervirksomheder	5	530.124	647.199
Finansielle indtægter	1	0	336.153
Finansielle omkostninger	2	-1.918	-2.294
Resultat før skat		460.056	890.069
Skat af årets resultat	3	284	-65.153
Årets resultat		460.340	824.916
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		530.124	647.199
Overføres til næste år		-69.784	177.717
		460.340	824.916



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Kundeportefølje	4	0	24.776
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	10.604.791	10.919.396
Anlægsaktiver i alt		<u>10.604.791</u>	<u>10.944.172</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		8.265	217.710
Andre tilgodehavender		5.296	0
Periodeafgrænsningsposter		22.658	11.931
		<u>36.219</u>	<u>229.641</u>
Likvide beholdninger		<u>127.629</u>	<u>22.722</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>163.848</u>	<u>252.363</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.768.639</u>	<u>11.196.535</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	6	2.500.000	2.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	104.154
Overført resultat		7.915.063	8.200.546
Egenkapital i alt		<u>10.415.063</u>	<u>10.804.700</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		331.676	300.000
Selskabsskat		0	65.206
Anden gæld		21.900	24.629
Gældsforpligtelser i alt		<u>353.576</u>	<u>391.835</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.768.639</u>	<u>11.196.535</u>
Sikkerhedsstillelser	7		



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2012	2011
1 Finansielle indtægter		
Renter fra tilknyttede virksomheder	0	335.913
Øvrige finansielle indtægter	0	240
	<u>0</u>	<u>336.153</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.918	2.294
	<u>1.918</u>	<u>2.294</u>
3 Skat af årets resultat		
Forventet pålignet skat af årets resultat (sambeskatningsgodtgørelse)	0	65.206
Regulering af tidligere års sambeskatningsbidrag	-284	-53
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>-284</u>	<u>65.153</u>

Der påhviler ikke selskabet udskudte eller latente skatteforpligtelser pr. 31. december 2012.

4 Immaterielle anlægsaktiver	Kunde- porte- følje
Anskaffelsessum 1. januar 2012	55.750
Årets tilgang	0
Anskaffelsessum 31. december 2012	<u>55.750</u>
Afskrivninger 1. januar 2012	30.974
Årets afskrivninger	24.776
Afskrivninger 31. december 2012	<u>55.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>0</u>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Anskaffelsessum 1. januar 2012	7.303.069
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december 2012	7.303.069
Op- og nedskrivninger 1. januar 2012	3.616.327
Årets resultatandel	530.124
Årets egenkapitalbevægelser	-849.976
Årets regulering vedr. reservation for underbalancer	5.247
Op- og nedskrivninger 31. december 2012	3.301.722
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	10.604.791

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Nom. indskuds-kapital
Volantis A/S	Danmark	100 %	500.000
T&P Development ApS	Danmark	100 %	125.000
T&P Udvikling ApS	Danmark	100 %	125.000

6 Egenkapital

	Anparts-kapital	Reserve for netto-opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Egenka-pital i alt
Egenkapital 1. januar 2012	2.500.000	104.154	8.200.546	10.804.700
Egenkapitalreguleringer i dattervirksomheder	0	-849.976	0	-849.976
Overført fra resultatdisponering	0	530.124	-69.785	460.339
Overført	0	215.698	-215.698	0
Egenkapital 31. december 2012	2.500.000	0	7.915.063	10.415.063

Selskabets anpartskapital er fordelt i 2.500 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til Nordea. Kauttionen kan maksimalt udgøre 15.450.000 kr.

