

LDE HOLDING 16 (JMM) ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/04/2014

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 16 (JMM) ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 30248198
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor KPMG STATSAUTORISERET 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 2013 for LDE Holding 16 (JMM) 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse forudviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/03/2014

Direktion

Thomas Riis

Niels Retbøll

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LDE HOLDING 16 (JMM) ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDE HOLDING 16 (JMM) 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, 27/03/2014

Ole Karstensen
statsaut. revisor
KPMG STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Christian Fastrup
statsaut. revisor
KPMG STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte, herunder via dattervirksomheder at foretage, forvalte og afhænde investeringer i form af kapitalindsud, ansvarligt lån eller lignende i virksomheder.

LDE Holding 16 (JMM) ApS ejer anparterne i dattervirksomheden Equity Datterholding 16 (JMM) ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på 10 t.DKK, hvilket svarer til det forventede.

Særlige risici - og usikkerhed ved måling

Dattervirksomheden Equity Datterholding 16 (JMM) ApS har et tilgodehavende i form af et ansvarligt lån i HS af 16.03.1998 A/S (tidligere JMM Group Holding A/S). En væsentlig risikofaktor er derfor ændringer i værdien af tilgodehavendet og dermed værdien af kapitalandelen. Ved værdiansættelsen af tilgodehavendet indgår regnskabsmæssigt skøn, hvorfor værdiansættelsen naturligt er behæftet med en vis usikkerhed.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

I regnskabsåret 2014 forventer direktionen et resultat på niveau med 2013 resultatet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for LDE Holding 16 (JMM) ApS koncernen, idet koncernen opfylder undtagelses bestemmelserne for mindre koncerner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten 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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Nedskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i denne regnskabspost.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte der overstiger dattervirksomhedens indtjening i ejerperioden, indregnes som reduktion af kapitalandelsns kostpris.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af LDE Holding 16 ApS-koncernens danske dattervirksomheder.

Modervirksomheden LDE Holding 16 ApS er 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 virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Skat af årets resultat, som består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der oversitiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Der foretages årligt en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og er det tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes som særskilte poster i balancen under tilgodehavender eller kortfristede gældsforpligtelser.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Administrationsomkostninger	1	-10.000	-13.125
Resultat af ordinær primær drift		-10.000	-13.125
Andre finansielle indtægter	2	0	255
Ordinært resultat før skat		-10.000	-12.870
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-10.000	-12.870
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-10.000	-12.870
I alt		-10.000	-12.870

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.284.502	1.284.502
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	1.284.502	1.284.502
Anlægsaktiver i alt		1.284.502	1.284.502
Tilgodehavende skat		4.000	0
Tilgodehavender i alt		4.000	0
Likvide beholdninger		194.768	208.643
Omsætningsaktiver i alt		198.768	208.643
AKTIVER I ALT		1.483.270	1.493.145

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	5	135.000	135.000
Overført resultat		1.338.770	1.348.770
Egenkapital i alt	6	1.473.770	1.483.770
Anden gæld		9.500	9.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.500	9.375
Gældsforpligtelser i alt		9.500	9.375
PASSIVER I ALT		1.483.270	1.493.145

Noter

1. Administrationsomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt lønninger eller honorarer til direktionen i LDE Holding 16 (JMM) ApS.

2. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Andre finansielle indtægter	0	255
	0	255

3. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

T. DKK	Ejerandel Egenkapital*		Årets resultat*
Equity Datterholding 16 (JMM) ApS, København	100%	1.292	-10

* jf. den af direktionen godkendte årsrapport for 2013.

Der henvises endvidere til ledelsesberetningens afsnit om særlige risici og usikkerhed ved måling.

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 135.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.09.	135.000
Anpartskapital ultimo	135.000

6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	135.000	1.348.770	1.483.770
Årets resultat	0	-10.000	-10.000
Egenkapital ultimo	135.000	1.348.770	1.473.770

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i LDE Holding 16 ApS koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil endvidere kunne medføre en ændring i selskabets hæftelse.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Moderselskabet LD Equity 2 K/S ejer 100% af anpartskapitalen i LDE Holding 16 (JMM) ApS.

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