

LMA CAPITAL ApS

Løvbakken 2
3520 Farum

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/06/2016

Lars Møller Andersen
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	LMA CAPITAL ApS Løvbakken 2 3520 Farum Telefonnummer: 70204061 e-mailadresse: lma@peadm.com CVR-nr: 31761697 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, erhvervsfilial Lyngby Lyngby Hovedgade 96 2800 Kgs. Lyngby DK Danmark
Revisor	REVISIONSFIRMAET ALBRECHTSEN STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Lindevangs Alle 4 2000 Frederiksberg DK Danmark CVR-nr: 77926410 P-enhed: 1004398732

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for LMA Capital ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 02/06/2016

Direktion

Lars Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LMA CAPITAL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LMA CAPITAL ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Frederiksberg, 02/06/2016

Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET ALBRECHTSEN STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 77926410

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive service-, handels- og investeringsvirksomhed samt besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.533.288 kr., hvilket svarer til det forventede.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter honorar for udførte arbejder, som indregnes i resultatopgørelsen i takt med at det optjenes.

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandeler samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankbeholdninger.

Anden gæld

Anden gæld indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte som forslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		25.000	
Eksterne omkostninger		-4.280	-3.618
Bruttoresultat		20.720	-3.618
Resultat af ordinær primær drift		20.720	-3.618
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.520.000	200.000
Andre finansielle indtægter	1	17.954	33.246
Øvrige finansielle omkostninger		-21.289	-48.557
Ordinært resultat før skat		1.537.385	181.071
Skat af årets resultat	2	-4.097	4.505
Årets resultat		1.533.288	185.576
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	760.000
Overført resultat		1.483.288	-574.424
I alt		1.533.288	185.576

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		251.250	251.250
Andre værdipapirer og kapitalandele		129.607	294.986
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	380.857	546.236
Anlægsaktiver i alt		380.857	546.236
Tilgodehavende skat		53.228	6.228
Andre tilgodehavender		408	4.505
Tilgodehavender i alt		53.636	10.733
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.077.201	48.490
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.077.201	48.490
Likvide beholdninger		1.160.601	1.293.548
Omsætningsaktiver i alt		2.291.438	1.352.771
Aktiver i alt		2.672.295	1.899.007

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		2.494.295	1.011.007
Forslag til udbytte		50.000	760.000
Egenkapital i alt		2.669.295	1.896.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.000	3.000
Gældsforpligtelser i alt		3.000	3.000
Passiver i alt		2.672.295	1.899.007

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renter fra associerede virksomheder	0	4.213
Andre finansielle indtægter	17.954	29.033
TOT	17.954	33.246

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	4.097	-4.505
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	4.097	-4.505

Der er i regnskabsåret betalt aconto selskabsskat med t.kr. 52

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo		251.250
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris ultimo		251.250
Nettoopskrivninger primo		-
Andel i årets resultat jf. note		-
Udloddet udbytte		-
Nettoopskrivninger ultimo		-
Regnskabsmæssig værdi ultimo		
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill		

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Private Equity Administrators ApS, Allerød	40%	8.193.957	5.302.061

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000 aktier a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen det seneste regnskabsår:	0
Tilgang ved stiftelse 22. september 2008	125.000
Ændring i 2015	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lars Møller Andersen, Farum

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ikke haft ansatte i perioden 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).