

**TimeXtender Holding ApS**

**Bredskifte Allé 13**

**8210 Aarhus V**

**CVR-nr. 27635091**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.11.2016

**Dirigent**

  
\_\_\_\_\_  
Navn: Heine Baden Krog Iversen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

TimeXtender Holding ApS  
Bredskifte Allé 13  
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 27635091  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 20 68 17 94  
Hjemmeside: [www.timextender.dk](http://www.timextender.dk)

### **Bestyrelse**

Anne Sondrup Iversen  
Heine Baden Krog Iversen  
Henning Krog-Iversen

### **Direktion**

Heine Baden Krog Iversen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for TimeXtender Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25.11.2016

### Direktion



Heine Baden Krog Iversen

### Bestyrelse



Anne Sønderup Iversen



Heine Baden Krog Iversen



Henning Krog-Iversen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i TimeXtender Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TimeXtender Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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.

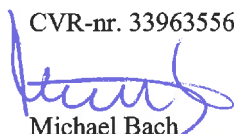
Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 25.11.2016


#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Michael Bach  
statsautoriseret revisor



Steen Andersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt eje immaterielle rettigheder til software og varemærker i koncernen samt foretage udlejning heraf.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 493 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

På grundlag af gennemført kapitalforhøjelse på 16,5 mio.kr. og med baggrund i de igangværende aktiviteter er det ledelsens forventning, at de lagte budgetter for 2016/17 kan realiseres, og at koncernens selskaber vil realisere et forbedret driftsresultat sammenlignet med indeværende år.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(103.321)</b>	<b>(141.340)</b>
Andre finansielle indtægter	1	839.053	6.958
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.343.284)</u>	<u>(1.136.744)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(607.552)</b>	<b>(1.271.126)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>115.000</u>	<u>267.700</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(492.552)</u></b>	<b><u>(1.003.426)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(492.552)</u>	<u>(1.003.426)</u>
		<b><u>(492.552)</u></b>	<b><u>(1.003.426)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		60.500.000	60.125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>60.500.000</u>	<u>60.125.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>60.500.000</u>	<u>60.125.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.347.017	18.572.858
Udskudt skat		1.484.000	1.369.000
Andre tilgodehavender		16.667	16.667
<b>Tilgodehavender</b>		<u>35.847.684</u>	<u>19.958.525</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>35.847.684</u>	<u>19.958.525</u>
<b>Aktiver</b>		<u>96.347.684</u>	<u>80.083.525</u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		35.260.000	31.960.000
Overført overskud eller underskud		21.493.559	8.786.111
<b>Egenkapital</b>		<b><u>56.753.559</u></b>	<b><u>40.746.111</u></b>
Bankgæld		2.715.031	3.574.143
Gæld til associerede virksomheder	4	34.471.395	33.006.395
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>37.186.426</u></b>	<b><u>36.580.538</u></b>
Bankgæld		999.728	1.000.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	8.930
Gæld til tilknyttede virksomheder		263.500	263.500
Gæld til associerede virksomheder		1.106.723	1.044.078
Anden gæld		37.748	440.321
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.407.699</u></b>	<b><u>2.756.876</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>39.594.125</u></b>	<b><u>39.337.414</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>96.347.684</u></b>	<b><u>80.083.525</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	31.960.000	8.786.111	40.746.111
Kapitalforhøjelse	3.300.000	13.200.000	16.500.000
Årets resultat	0	(492.552)	(492.552)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>35.260.000</b>	<b>21.493.559</b>	<b>56.753.559</b>

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	839.053	6.958
	<u>839.053</u>	<u>6.958</u>

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	(277.700)
Regulering vedrørende tidligere år	(115.000)	10.000
	<u>(115.000)</u>	<u>(267.700)</u>

	Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der kr.
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	60.125.000
Tilgange	375.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>60.500.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>60.500.000</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
TimeXtender A/S	Aarhus	A/S	100,0	4.310.160	(8.088.949)
TimeXtender Global Service ApS	Aarhus	ApS	100,0	10.473.133	(11.081)

## 4. Gæld til associerede virksomheder

Lånene er uden afdrag. Lånene kan blive pålagt en afdragsprofil med 12 måneders varsel.

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden er tinglyst skadesløsbrev med virksomhedspant på 4.000 t.kr. i goodwill, rettigheder, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og simple fordringer.

#### **Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder**

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedernes gæld til Nordea Bank Danmark A/S. Kautionen er maksimeret til 4.000 kr. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 2.936 t.kr.

Virksomheden har stillet garanti for datterselskabet TimeXtender's tilgodehavende hos Tdcna Inc. Tilgodehavendet udgør 21.817 t.kr.