

LDETRE Holding 6 ApS

Gammeltorv 18
1457 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2016

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LDETRE Holding 6 ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 30719360
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1013415044

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for LDETRE Holding 6 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/06/2016

Direktion

Jan Hove Sørensen

Thomas Riis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LDETRE Holding 6 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE Holding 6 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.

København, 20/06/2016

Per Gunslev
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt
Revisionspartnerselskab
CVR: 30700228

Rasmus Berntsen
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG Godkendt
Revisionspartnerselskab
CVR: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

LDETRE Holding 6 ApS har indtil 19. januar 2016 ejet majoriteten af anparterne i Atchikrealtime Holding ApS, som er holdingselskab for Realtime A/S. Hovedaktiviteten i Atchikrealtime koncernen er at udvikle, sælge og hoste "mobile communities" og "entertainment services" for teleselskaber i hele verden.

Selskabet har valgt at foretage en delvis førtidsimplementering af den nye Årsregnskabslov med henblik på at udnytte de forhøjede størrelsesgrænser, der giver selskabet mulighed for at rykke fra regnskabsklasse C (mellemstor) til regnskabsklasse B. For en beskrivelse af praksisændringen samt effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Som følge af praksisændringen udarbejdes der ikke koncernregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 110 vedrørende mindre koncerner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

LDETRE Holding 6 ApS har i januar 2016 solgt anparterne i Atchikrealtime Holding ApS for 1 EUR. I forbindelse med salget blev der aftalt en gældsnedsettelse af LDETRE Holding 6 ApS' tilgodehavende i Atchikrealtime Holding ApS på i alt 2,2 mio. EUR. Gældsnedsettelsen er gennemført pr. 31.12.2015.

Årets resultat udgør et underskud på 3,4 mio. EUR. Resultatet er negativt påvirket af nedskrivning af kapitalandel i og lån ydet til Atchikrealtime Holding ApS på i alt 3,6 mio. EUR. Resultatet anses for ikke tilfredsstillende.

Særlige risici - driftsrisici og finansielle risici

Selskabets formål er investering i et porteføljeselskab. En væsentlig risikofaktor er derfor ændringer i værdien af porteføljeselskabet.

Kapitalforhold

Pr. 31. december 2015 er LDETRE Holding 6 ApS' egenkapital negativ og udgør -0,2 mio. EUR. Selskabet har en gæld til anpartshaveren på 0,2 mio. EUR. Selskabets anpartshaver vil i 2016 konvertere sit tilgodehavende i selskabet, hvorefter egenkapitalen er retableret.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Som nævnt ovenfor har selskabet den 19. januar 2016 solgt anparterne i Atchikrealtime Holding ApS. Da kapitalandele i og lån ydet til Atchikrealtime Holding ApS er nedskrevet til 0 EUR pr. 31.12.2015, har salget ikke væsentlig påvirkning på resultatet i 2016.

Derudover er der 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. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at foretage en delvis førtidsimplementering af den nye Årsregnskabslov med henblik på at udnytte de forhøjede størrelsesgrænser, der giver selskabet mulighed for at rykke fra regnskabsklasse C (mellemstor) til regnskabsklasse B.

Ændringen får ikke betydning på årets resultat, balancesum samt egenkapital pr. 31.12.2015 og heller ikke på sammenligningstallene for 2014.

Som følge af udnyttelse af de nye størrelsesgrænser udarbejdes der ikke koncernregnskab for 2015, jf. Årsregnskabsloven § 110.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Euro (EUR). Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Nedskrivning af kapitalandele til genindvindingsværdi samt nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnes i denne regnskabspost.

Andre finansielle indtægter

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

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af LDETRE Holding 6 ApS-koncernens danske dattervirksomheder. Modervirksomheden LDETRE Holding 6 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 selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, der 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender eller kortfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 EUR	2014 EUR
Andre eksterne omkostninger		-3.548	-33.662
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.599.939	-738.890
Resultat af ordinær primær drift		-3.603.487	-772.552
Andre finansielle indtægter	2	257.174	252.125
Øvrige finansielle omkostninger	3	-21.070	-12.761
Ordinært resultat før skat		-3.367.383	-533.188
Skat af årets resultat		-54.781	-50.450
Årets resultat		-3.422.164	-583.638
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.422.164	-583.638
I alt		-3.422.164	-583.638

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 EUR	2014 EUR
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.159.325
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.420.884
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	0	3.580.209
Anlægsaktiver i alt		0	3.580.209
Likvide beholdninger		83.331	37.261
Omsætningsaktiver i alt		83.331	37.261
Aktiver i alt		83.331	3.617.470

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 EUR	2014 EUR
Registreret kapital mv.	5	18.793	18.793
Overført resultat		-185.424	3.245.005
Egenkapital i alt		-166.631	3.263.798
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		247.282	300.405
Skyldig selskabsskat		0	50.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.680	2.817
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	249.962	353.672
Gældsforpligtelser i alt		249.962	353.672
Passiver i alt		83.331	3.617.470

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. EUR	Overført resultat EUR	I alt EUR
Egenkapital, primo	18.793	3.236.740	3.255.533
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-3.422.164	-3.422.164
Egenkapital, ultimo	18.793	-185.424	-166.631

Selskabet har negativ egenkapital pr. 31.12.2015. Selskabets anpartshaver vil i 2016 konvertere sit tilgodehavende i selskabet, hvorefter egenkapitalen er reableret.

Årsregnskabet aflægges derfor efter et going concern princip.

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015	2014
	EUR	EUR
Nedskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.361.314	738.890
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	238.625	-
	3.599.939	738.890

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	EUR	EUR
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	252.767	252.123
Andre finansielle indtægter	4.407	2
	257.174	252.125

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	EUR	EUR
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	20.323	7.696
Øvrige finansielle omkostninger	747	5.065
	21.070	12.761

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel Egenkapital*	Årets resultat*
Atchikrealtime Holding ApS, København	48,0% 3.955 t.EUR	-36 t.EUR

*jf. seneste offentliggjorte årsrapport for 2014.

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen udgør EUR 18.793 fordelt på anparter á EUR 1 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	EUR
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2011	18.793
Anpartskapital ultimo	18.793

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til LD Equity 3 K/S vil blive konverteret til egenkapital i 2016, således at anpartskapitalen bliver reableret.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

LDETRE Holding 6 ApS er administrationselskab for den danske sambeskatning, hvori Atchikrealtime Holding ApS og Realtime A/S indgår. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter 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

LD Equity 3 K/S, København ejer 100% af anparterne i LDETRE Holding 6 ApS.