

LDETRE HOLDING 7 ApS

Gammeltorv 18
1457 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

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 7 ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 30719425
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 7 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26/05/2016

Direktion

Jan Hove Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LDETRE HOLDING 7 ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE HOLDING 7 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, 26/05/2016

Per Gunslev
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG GODKENDT
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 30700228

Rasmus Berntsen
statsaut. revisor
ERNST & YOUNG GODKENDT
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

LDETRE Holding 7 ApS's aktivitet har bestået i at eje aktier i Kærkommen Holding ApS. Kærkommen koncernen bestod frem til starten af 2015 af moderselskabet Kærkommen Holding ApS og dets to tilknyttede datterselskaber Kærkommen KBH ApS og Kærkommen ApS. Kærkommen koncernens aktivitet bestod i at være privat leverandør af hjemmepleje.

Kærkommen koncernen realiserede underskud de seneste år, idet koncernen har været negativt påvirket af de faldende priser på markedet for privat hjemmeservice. Ved årsskiftet 2014/15 forværredes selskabernes fremtidsudsigter, herunder ved ændringer i serviceIoven, som afgørende satte spørgsmålstegn ved selskabernes fremadrettede erhvervsmæssige virke. I 2015 blev det undersøgt, om det var muligt at sælge koncernen eller dele heraf eller rekonstruere koncernen. Dette viste sig desværre ikke at være tilfældet, hvorfor datterselskaberne Kærkommen KBH ApS og Kærkommen ApS efter meddelelse om rekonstruktion til skifteretten i marts 2015, i april 2015 blev taget under konkursbehandling. Kærkommen Holding ApS indgav konkursbegæring i slutningen af april 2015.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af at Kærkommen Holding ApS gik konkurs blev kapitalandele i Kærkommen Holding ApS samt lån ydet til Kærkommen Holding ApS pr. 31.12.2014 nedskrevet til 0 DKK i årsrapporten for LDETRE Holding 7 ApS pr. 31.12.2014. Et lån ydet i starten af 2015 er ligeledes nedskrevet til 0 DKK i 2015. Der forventes ikke at blive udbetalt dividende fra konkursboet.

Årets resultat udgør et underskud på 1,2 mio. DKK, hvilket ikke er som forventet. Resultatet er påvirket af nedskrivning af tilgodehavende i Kærkommen Holding ApS, samt omkostninger i forbindelse med undersøgelse af rekonstruktion af Kærkommen koncernen. I 2014 realiserede LDETRE Holding 7 ApS et underskud på 39,6 mio. DKK.

Kapitalforhold

Pr. 31. december 2015 er LDETRE Holding 7 ApS' egenkapital negativ og udgør - 7,8 mio. DKK. Selskabet har en gæld til anpartshaveren på 7.9 mio. DKK. Selskabets anpartshaver vil i 2016 konvertere sit tilgodehavende i selskabet, hvorefter egenkapitalen er positiv. Herefter kan selskabet efterfølgende likvideres som solvent.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet forhold efter blancedagen og frem til i dag, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis for LDETRE Holding 7 ApS er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

Generalt 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning af kapitalandele til genindvindingsværdi og hensættelse- og 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.

Andre finansielle omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af LDETRE Holding 7 ApS-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor den bestemmende indflydelse ophører.

Moderselskabet LDETRE Holding 7 ApS har været administrationselskab 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. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen .

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien 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.

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 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-652.793	-18.536
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	-500.000	-39.578.462
Bruttoresultat		-1.152.793	-39.596.998
Personaleomkostninger	2	0	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.152.793	-39.596.998
Andre finansielle indtægter	3	0	248.467
Øvrige finansielle omkostninger	4	-472	-262.687
Ordinært resultat før skat		-1.153.265	-39.611.218
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.153.265	-39.611.218
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.153.265	-39.611.218
I alt		-1.153.265	-39.611.218

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender i alt	5	0	0
Likvide beholdninger		47.956	131.596
Omsætningsaktiver i alt		47.956	131.596
Aktiver i alt		47.956	131.596

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	185.000	185.000
Overført resultat		-8.018.551	-6.865.286
Egenkapital i alt		-7.833.551	-6.680.286
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		7.871.882	6.801.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.625	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	7.881.507	6.811.882
Gældsforpligtelser i alt		7.881.507	6.811.882
Passiver i alt		47.956	131.596

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital my.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	185.000	-6.865.286	-6.680.286
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-1.153.265	-1.153.265
Egenkapital, ultimo	185.000	-8.018.551	-7.833.551

Selskabet har en negativ egenkapital pr. 31. december 2015. Selskabets anpartshaver vil i 2016 konvertere sit tilgodehavende i selskabet, hvorefter egenkapitalen er positiv. Herefter kan selskabet efterfølgende likvideres som solvent.

Årsregnskabet aflægges derfor efter et going concern princip.

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Nedskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-32.829.995
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	-500.000	-6.748.467
	<u>-500.000</u>	<u>-39.578.462</u>

2. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret eller i 2014.

3. Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter i 2014 er renteindtægter af lån ydet til tilknyttet virksomhed.

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renteudgifter, tilknyttet virksomhed	0	251.057
Andre finansielle omkostninger	472	11.630
	<u>472</u>	<u>262.687</u>

5. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed omfatter ansvarligt lån ydet til Kærkommen Holding ApS. Lånet er værdiansat til 0 DKK pr. 31.12.2015, idet der ikke forventes dividende fra Kærkommen Holding ApS' konkursbo.

6. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2011	145.000
Kapitalforhøjelse 19.01.2011	10.000
Kapitalforhøjelse 27.06.2013	10.000
Kapitalforhøjelse 02.08.2013	10.000
Tilgang, kapitalforhøjelse 28.04.2014	10.000
Anpartskapital ultimo	185.000

7. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til tilknyttede virksomheder vil blive konverteret til egenkapital. Som følge af selskabets kapitalforhold er der ikke sket forrentning af gælden i 2015.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet var fra 11. juni 2013 og frem til konkursen i 2015 sambeskattet med øvrige danske selskaber i LDETRE Holding 7 koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, 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.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

LD Equity 3 K/S, København ejer 100 % af anparterne i LDETRE Holding 7 ApS.