

LDETRE HOLDING 7 ApS

Gammeltorv 18
1457 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2017

Jakob Vestergaard Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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 2016 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 19/05/2017

Direktion

Jan Hove Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LDETRE HOLDING 7 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE HOLDING 7 ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 19/05/2017

Per Gunslev
statsautoriseret 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 var 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 og blev opløst ved konkurs den 30. september 2016.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af at Kærkommen Holding ApS gik konkurs er kapitalandele i Kærkommen Holding ApS samt lån ydet til Kærkommen Holding ApS tidligere nedskrevet til 0 i årsrapporten for LDETRE Holding 7 ApS.

Årets resultat udgør et underskud på 10. t.DKK, hvilket er som forventet.

Kapitalforhold

Pr. 31. december 2016 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 2017 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. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

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

Årsrapporten for 2016 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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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 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 disse 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 posteringer direkte på egenkapitalen .

Balance

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-9.650	-652.793
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	0	-500.000
Bruttoresultat		-9.650	-1.152.793
Resultat af ordinær primær drift		-9.650	-1.152.793
Øvrige finansielle omkostninger	2	-288	-472
Ordinært resultat før skat		-9.938	-1.153.265
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-9.938	-1.153.265
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.938	-1.153.265
I alt		-9.938	-1.153.265

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Likvide beholdninger		40.268	47.956
Omsætningsaktiver i alt		40.268	47.956
Aktiver i alt		40.268	47.956

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	3	185.000	185.000
Overført resultat		-8.028.489	-8.018.551
Egenkapital i alt		-7.843.489	-7.833.551
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		7.871.882	7.871.882
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.875	9.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4	7.883.757	7.881.507
Gældsforpligtelser i alt		7.883.757	7.881.507
Passiver i alt		40.268	47.956

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	185.000	-8.018.551	-7.833.551
Årets resultat	0	-9.938	-9.938
Egenkapital, ultimo	185.000	-8.028.489	-7.843.489

Selskabet har en negativ egenkapital pr. 31. december 2016. Selskabets anpartshaver vil i 2017 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

	2016 kr.	2015 kr.
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	-500.000
	0	-500.000

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Andre finansielle omkostninger	288	472

3. 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 01.01.2012	155.000
Kapitalforhøjelse 27.06.2013	10.000
Kapitalforhøjelse 02.08.2013	10.000
Tilgang, kapitalforhøjelse 28.04.2014	10.000
Anpartskapital ultimo	185.000

4. 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 2016.

5. 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.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret eller i 2015.

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