

LDETRE Datterholding 3 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 Datterholding 3 ApS
Gammeltorv 18
1457 København K

CVR-nr: 30719646
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 Datterholding 3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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 31/05/2016

Direktion

Mads Andersen

Torben Agerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LDETRE Datterholding 3 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LDETRE Datterholding 3 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, 31/05/2016

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

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at foretage, forvalte og afhænde investeringer i virksomheder gennem kapitalindskud, ansvarligt lån eller lignende.

LDETRE Datterholding 3 ApS investerede i december 2009 i Solum A/S som minoritetsaktionær. Solum A/S koncernen har fokus på salg, udvikling, implementering og drift af komposterings- og biomasseanlæg indenfor miljøsektoren.

I forbindelse med kapitalforhøjelse ved kontant indskud og gældskonvertering i marts 2012, øgede LDETRE Datterholding 3 ApS sin ejerandel i Solum A/S til 54,5%. LDETRE Datterholding 3 ApS har betydelig men ikke bestemmende indflydelse i Solum A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 8.133 t. DKK. Resultatet er negativt påvirket af en regnskabsmæssig nedskrivning på kapitalandelen i Solum A/S på 8.137 t. DKK. Resultatet er 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.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Fra balancedagen og frem til i dag er der 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 uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Generelt 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 eksisterer på balancedagen.

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

Resultatopgørelse

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Nedskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed til genindvindingsværdi indregnes tillige under denne regnskabspost.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af LDETRE Holding 3 ApS koncernens danske dattervirksomheder. Modervirksomheden LDETRE Holding 3 ApS er 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.

Skat af årets resultat, 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

Kapitalandel i associeret virksomhed

Virksomheder, hvori selskabet ejer mere end 20 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages årligt en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og er det tilfældet, 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser 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	1	-18.905	-10.349
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-8.136.623	0
Resultat af ordinær primær drift		-8.155.528	-10.349
Andre finansielle indtægter	3	400.964	373.501
Øvrige finansielle omkostninger	4	-377.995	-351.570
Ordinært resultat før skat		-8.132.559	11.582
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-8.132.559	11.582
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.132.559	11.582
I alt		-8.132.559	11.582

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		13.902.424	22.039.047
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	13.902.424	22.039.047
Anlægsaktiver i alt		13.902.424	22.039.047
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		6.097.576	5.696.612
Tilgodehavender i alt		6.097.576	5.696.612
Likvide beholdninger		3.354	158
Omsætningsaktiver i alt		6.100.930	5.696.770
Aktiver i alt		20.003.354	27.735.817

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	145.000	145.000
Overført resultat		14.173.175	22.305.734
Egenkapital i alt		14.318.175	22.450.734
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.675.554	5.275.583
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.625	9.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.685.179	5.285.083
Gældsforpligtelser i alt		5.685.179	5.285.083
Passiver i alt		20.003.354	27.735.817

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	145.000	22.305.734	22.450.734
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-8.132.559	-8.132.559
Egenkapital, ultimo	145.000	14.173.175	14.318.175

Noter

1. Eksterne omkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

Der er ikke udbetalt lønninger eller honorarer til direktionen i LDETRE Datterholding 3 ApS.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Nedskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed	-8.136.623	-
	-8.136.623	-

3. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Renteindtægter fra associeret virksomhed	400.964	373.501
	400.964	373.501

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	377.971	351.570
Andre finansielle omkostninger	24	-
	377.995	351.570

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel Egenkapital*		Årets resultat*
Solum A/S, Roskilde	54,46%	15.495 t.kr.	-2.060 t.kr.

*Jf. selskabets seneste godkendte årsrapport for 2015.

LDETRE Datterholding 3 ApS har betydelig men ikke bestemmende indflydelse i Solum A/S.

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af anparter a nominelt 1 DKK eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.01.2011	135.000
Tilgang 27.03.2012, kapitaludvidelse	10.000
Anpartskapital ultimo	145.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i LDETRE Holding 3 ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed 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.

8. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

LDETRE Datterholding 3 ApS ejes 100% af LDETRE Holding 3 ApS.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 vedrørende mindre koncerner udarbejder moderselskabet LDETRE Holding 3 ApS ikke koncernregnskab.