

Dexter Invest af 21. april 2006 A/S
CVR-nr. 21079790
Nørre Alle 29
5500 Middelfart

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

Dirigent

Navn: Leif Østergaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dexter Invest af 21. april 2006 A/S
Nørre Alle 29
5500 Middelfart

CVR-nr.: 21079790
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Leif Østergaard Nielsen, formand
Michael Østergaard Nielsen
Claus Østergaard Nielsen

Direktion

Claus Østergaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Dexter Invest af 21. april 2006 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 10.06.2016

Direktion

Claus Østergaard Nielsen

Bestyrelse

Leif Østergaard Nielsen
formand

Michael Østergaard Nielsen

Claus Østergaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dexter Invest af 21. april 2006 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dexter Invest af 21. april 2006 A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

Odense, den 10.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Dexter Invest af 21. april 2006 A/S har til formål at udøve virksomhed med investeringer, finansiering og aktiviteter i tilknytninger hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret et underskud på 2.345 t.kr. mod et overskud på 26.873 t.kr. i regnskabsåret 2014.

Årets resultat er påvirket af negativ udvikling i selskabets investeringer.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte, nedskrivninger o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele, der ikke er tilknyttede eller associerede, og som måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Obligationer, pantebreve o.l., der beholdes til udløb, måles til kostpris, der svarer til amortiseret kostpris fratrukket betalt afdrag og reguleret for årets andel af forskellen mellem kostprisen og det forfaldende beløb ved udløb. Der foretages nedskrivninger til eventuel lavere nettorealisationsværdi.

Øvrige værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(3.307.081)	(3.249)
Af- og nedskrivninger	1	(109.000)	84
Driftsresultat		(3.416.081)	(3.165)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(137)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(6.800.000)	0
Andre finansielle indtægter	2	19.651.796	47.287
Andre finansielle omkostninger		(10.548.435)	(9.211)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.112.720)	34.774
Skat af ordinært resultat	3	(1.232.541)	(7.901)
Årets resultat		(2.345.261)	26.873
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		5.000.000	1.000
Overført resultat		(7.345.261)	25.873
		(2.345.261)	26.873

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.507.000	2.615
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.507.000</u>	<u>2.615</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.817.356	13.618
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>6.867.356</u>	<u>13.618</u>
Anlægsaktiver		<u>9.374.356</u>	<u>16.233</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		816.266	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		19.403.680	14.946
Andre tilgodehavender		5.000	7.629
Tilgodehavende selskabsskat		4.489.913	0
Tilgodehavender		<u>24.714.859</u>	<u>22.575</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		313.579.244	315.997
Værdipapirer og kapitalandele		<u>313.579.244</u>	<u>315.997</u>
Likvide beholdninger		<u>19.351.810</u>	<u>17.673</u>
Omsætningsaktiver		<u>357.645.913</u>	<u>356.245</u>
Aktiver		<u><u>367.020.269</u></u>	<u><u>372.478</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		360.279.973	367.625
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.000.000	1.000
Egenkapital		<u>365.779.973</u>	<u>369.125</u>
Bankgæld		928.676	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.856
Skyldig selskabsskat		0	1.386
Anden gæld		311.620	111
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.240.296</u>	<u>3.353</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.240.296</u>	<u>3.353</u>
Passiver		<u><u>367.020.269</u></u>	<u><u>372.478</u></u>
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	367.625.234	1.000.000	369.125.234
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(7.345.261)	5.000.000	(2.345.261)
Egenkapital ultimo	500.000	360.279.973	5.000.000	365.779.973

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	109.000	112
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(196)
	109.000	(84)
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.429.553	4.928
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	781.328	727
Dagsværdireguleringer	11.768.816	37.289
Øvrige finansielle indtægter	5.672.099	4.343
	19.651.796	47.287
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.156.200	1.286
Ændring af udskudt skat	0	6.632
Regulering vedrørende tidligere år	76.341	(17)
	1.232.541	7.901
		Grunde og bygninger
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.725.000
Kostpris ultimo		2.725.000
Af- og nedskrivninger primo		(109.000)
Årets afskrivninger		(109.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(218.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.507.000

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	8.535.000	6.800.000
Tilgange	50.000	0	0
Kostpris ultimo	50.000	8.535.000	6.800.000
Nedskrivninger primo	0	(1.717.644)	0
Årets nedskrivninger	0	0	(6.800.000)
Nedskrivninger ultimo	0	(1.717.644)	(6.800.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	6.817.356	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Dexter Ejendomme ApS	Middelfart	ApS	100,00	50.000	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Øster ApS	Middelfart	ApS	36,00	18.937.101	2.035.398

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

Det har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er part i en tvist vedrørende tidligere aktiviteter. Det forventes ikke, at afgørelsen heraf får væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

Selskabet var administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra regnskabsåret 2013 og frem til 22. november 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra 1. juli 2012 frem til 22. november 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Leif Østergaard Nielsen, Middelfart

Michael Østergaard Nielsen, Sønderød

Claus Østergaard Nielsen, Middelfart