

**Dea Consult ApS
Espelunden 13**

8300 Odder

CVR-nummer: 27913393

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017**

This document has esignatur Agreement-ID: c62d248eXysH12284161

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. juni 2018

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Dea Consult ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Dea Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 29. juni 2018

Direktion

Svend Hoff

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dea Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dea Consult ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egå, den 29. juni 2018

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
CVR-nr.: 32697674

Torben Rørmand Seiersen
Registreret Revisor
mne15429

Dea Consult ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dea Consult ApS
Espelunden 13
8300 Odder

CVR-nr.: 27 91 33 93

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Svend Hoff

Revisor

Seiersen Revision I/S
Registrerede Revisorer
Skæring Strandvej 3
8250 Egå

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Dea Consult ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatter

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	75 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

	2017 Dkk	2016 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	-80.458	-154
Personaleomkostninger	-36.000	-36
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.860	-7
DRIFTSRESULTAT	-123.318	-197
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-331.613	14
Andre finansielle indtægter	349.994	27
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	26
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-47.850	0
Andre finansielle omkostninger	-29.770	-36
RESULTAT FØR SKAT	-182.557	-166
3 Skat af årets resultat	22.762	7
ÅRETS RESULTAT	-159.795	-159
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-159.795	-159
DISPONERET I ALT	-159.795	-159

Balance pr. 31. DECEMBER 2017**Aktiver**

	2017 Dkk	2016 T.kr
4 Grunde og bygninger	1.469.887	1.476
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.469.887	1.476
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	229.989	562
Finansielle anlægsaktiver	229.989	562
ANLÆGSAKTIVER	1.699.876	2.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	394.878	51
Andre tilgodehavender	65.000	125
Udskudt skatteaktiv	66.153	45
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	84.743	0
Tilgodehavender	610.774	221
OMSÆTNINGSAKTIVER	610.774	221
AKTIVER	2.310.650	2.259

Balance pr. 31. DECEMBER 2017**Passiver**

	2017 Dkk	2016 T.kr
Virksomhedskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	375.861	376
Øvrige reserver	-771.501	-772
Overført resultat	1.468.748	1.628
7 EGENKAPITAL	1.198.108	1.357
Prioritetsgæld	742.515	758
8 Langfristede gældsforpligtelser	742.515	758
Kreditinstitutter	-5.001	-268
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.989	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	219.941	220
Anden gæld	137.098	135
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6
Kortfristede gældsforpligtelser	370.027	144
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.112.542	902
PASSIVER	2.310.650	2.259
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017 Dkk	2016 T.kr
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktiviteter er investering i virksomheder, forretnings- og udlejningsejendomme samt projektinitiering og management.		
2 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-22.762	-11
Regulering af tidligere års skat	0	4
	<u>-22.762</u>	<u>-7</u>
4 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	1.497.290	39.537
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<u>1.497.290</u>	<u>39.537</u>
Kostpris 31. december 2017		
Af-/nedskrivninger, primo	-20.543	-39.537
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-6.860	0
	<u>-27.403</u>	<u>-39.537</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.469.887</u>	<u>0</u>

Noter

	2017 Dkk	2016 T.kr
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	780.503	1.695
Tilgang i årets løb	0	35
Afgang i årets løb	0	-949
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	780.503	781
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	-218.901	-405
Årets resultatandele	-331.613	14
Kapitalregulering i perioden	0	172
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	-550.514	-219
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	229.989	562
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regns.værdi
		0		
Svibmo ApS, Odder	100%	0	0	0
Dea Invest ApS, Odder	72%		0	0
Advances Substrate Technologies, A/S, Tjele	20%	1.149.946	-1.658.063	229.989

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	84.743	0
	<hr/>	<hr/>
	84.743	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse kan pr. 31. december 2017 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Primo	Tilbagebetalt i regnskabsåret 2017	Rentetilskrivning 2017	Tilgodehavende i alt pr. 31. december 2017
Direktion	10,05 %		0 kr.	0 kr.	6.613 kr.
					84.743 kr.

Noter

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	375.861	0	375.861
Øvrige reserver	-771.501	0	-771.501
Overført resultat	1.628.543	-159.795	1.468.748
	<u>1.357.903</u>	<u>-159.795</u>	<u>1.198.108</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen jf. ÅRL § 56 siden stiftelsen.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	757.617	742.515	0
	<u>757.617</u>	<u>742.515</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Intet oplyst.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til Sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 743 t.kr er der givet pant i grund og bygninger samt ejerpant til Nordea, 800 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.december 2017 udgør 1.470 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Svend Kristian Hoff

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-971234260459
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2018 kl.: 15:46:52
Underskrevet med NemID

Svend Kristian Hoff

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-971234260459
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2018 kl.: 15:46:52
Underskrevet med NemID

Torben Rørmand Seiersen

Som Revisor NEM ID
RID: 1281602675310
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2018 kl.: 15:53:34
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: c62d248eXysH12284161

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.