


**Dea Consult ApS
Espelunden 13**

8300 Odder

CVR-nummer: 27913393

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. juni 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 8. juni 2017

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 2016 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 8. juni 2017

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



Torben Rørmand Seiersen
Registreret Revisor

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 2016 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 finansiell 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 finansiell 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 datter- 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 dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders 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 administrationselskab 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder 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 dattervirksomhedens 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 proventuet 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

	2016 Dkk	2015 T.kr
BRUTTOFORTJENESTE	-154.653	23
1 Personaleomkostninger	-36.000	-50
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-6.857	-8
DRIFTSRESULTAT	-197.510	-35
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.215	261
2 Andre finansielle indtægter	26.689	202
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.497	2
3 Andre finansielle omkostninger	-35.455	-43
RESULTAT FØR SKAT	-165.564	387
4 Skat af årets resultat	6.741	15
ÅRETS RESULTAT	-158.823	402
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-158.823	402
DISPONERET I ALT	-158.823	402

Balance pr. 31. DECEMBER 2016**Aktiver**

	2016 Dkk	2015 T.kr
5 Grunde og bygninger	1.476.746	1.483
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.476.746	1.483
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	561.602	1.290
Finansielle anlægsaktiver	561.602	1.290
ANLÆGSAKTIVER	2.038.348	2.773
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	500
Varebeholdninger	0	500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	51.497	0
Andre tilgodehavender	125.000	185
Udskudt skatteaktiv	44.690	64
Tilgodehavender	221.187	249
OMSÆTNINGSAKTIVER	221.187	749
AKTIVER	2.259.535	3.522

Balance pr. 31. DECEMBER 2016**Passiver**

	2016 Dkk	2015 T.kr
Virksomhedskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	375.861	376
Øvrige reserver	-771.501	-772
Overført resultat	1.628.543	1.787
7 EGENKAPITAL	1.357.903	1.516
Prioritetsgæld	757.616	772
Kreditinstitutter	0	125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	28
8 Langfristede gældsforpligtelser	757.616	925
Kreditinstitutter	-267.555	3
Modtagne forudbetalinger fra kunder	32.500	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	21
Gæld til tilknyttede virksomheder	219.941	798
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	135.996	88
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.634	138
Kortfristede gældsforpligtelser	144.016	1.081
GÆLDSFORPLIGTELSE	901.632	2.006
PASSIVER	2.259.535	3.522

- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
1 Personalemkostninger		
Lønninger	36.000	50
	<u>36.000</u>	<u>50</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Kursgevinster, omsætningsaktiver	0	202
Værdiregulering, finansielle omsætningsaktiver	-777.814	0
Gevinst ved gældseftergivelse, kortfristede gældsforpligtelser	804.503	0
	<u>26.689</u>	<u>202</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	28	0
Gebyrer mv.	1.344	2
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	65	0
Renter, kreditorer	0	6
Renter, lån	6.575	13
Renter, ej skattemæssigt fradrag	1.564	-4
Prioritetsrenter, kreditforeninger	25.879	26
	<u>35.455</u>	<u>43</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-10.798	-17
Regulering af tidligere års skat	4.057	2
	<u>-6.741</u>	<u>-15</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.497.290	39.537
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	1.497.290	39.537
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-13.684	-39.537
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-6.860	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-20.544	-39.537
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.476.746	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.694.928	1.695
Tilgang i årets løb	35.000	0
Afgang i årets løb	-949.425	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	780.503	1.695
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	-404.727	-666
Årets resultatandele	14.215	261
Kapitalregulering i perioden	171.611	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	-218.901	-405
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	561.602	1.290
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regns.værdi
Svibmo ApS, Odder	100%	0	0	0
Dea Invest ApS, Odder	72%	-1.571.043	-790.489	0
Advances Substrate Technologies, A/S, Tjele	20%	2.808.009	72.425	561.602

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	1.787.366	-158.823	1.628.543
	<u>1.516.726</u>	<u>-158.823</u>	<u>1.357.903</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	772.493	757.616	0
Kreditinstitutter	124.895	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.511	0	0
	<u>924.899</u>	<u>757.616</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
Intet oplyst.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til Sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 758 t.kr er der givet pant i grund og bygninger samt ejerpannt til Nordea, 800 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.december 2016 udgør 1.477 t.kr.