


Dea - Invest ApS
Espelunden 13

8300 Odder

CVR-nummer: 28133596

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. juni 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Påtegninger

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

Dea - Invest ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Dea - Invest 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 8. juni 2017

Direktion


Svend Hoff

Bestyrelse

Geert H. Olesen


Svend Hoff

Dea - Invest ApS

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dea - Invest ApS Espelunden 13 8300 Odder
	Telefon: 40 28 71 55 E-mail: Hofprivat@oamail.dk
	CVR-nr.: 28 13 35 96 Hjemsted: Uspecificeret Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Svend Hoff
Pengeinstitut	Nordea Banegårdsgade 3 8300 Odder
Revisor	Seiersen Revision I/S Registrerede Revisorer Skæring Strandvej 3 8250 Egå
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dea - Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dea - Invest 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 revisorer's Etiske 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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Dea - Invest 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 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skatter

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dea Consult ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

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	55.093	1.239
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	14
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-826.755	-9
1 Andre finansielle omkostninger	-2.412	-14
RESULTAT FØR SKAT	-774.074	1.230
2 Skat af årets resultat	-16.415	-293
ÅRETS RESULTAT	-790.489	937
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-790.489	937
DISPONERET I ALT	-790.489	937

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

	2016 Dkk	2015 T.kr
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.055.215	1.033
Finansielle anlægsaktiver	1.055.215	1.033
ANLÆGSAKTIVER	1.055.215	1.033
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.358	101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	506.685	1.561
Andre tilgodehavender	0	16
Tilgodehavender	599.043	1.678
Likvide beholdninger	89	8
OMSÆTNINGSAKTIVER	599.132	1.686
AKTIVER	1.654.347	2.719

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

	2016 Dkk	2015 T.kr
Virksomhedskapital	1.500.000	1.500
Overkurs ved emission	175.000	175
Overført resultat	-3.246.043	-2.456
	<hr/>	<hr/>
5 EGENKAPITAL	-1.571.043	-781
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.457	32
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.305	13
6 Selskabsskat	16.415	288
Anden gæld	3.148.213	3.167
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	3.225.390	3.500
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.225.390	3.500
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.654.347	2.719
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
1 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	66	0
Gebyrer mv.	311	1
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	0	1
Renter, kreditorer	2.035	2
Renter, ej skattemæssigt fradrag	0	10
	<u>2.412</u>	<u>14</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	16.415	288
Regulering af tidligere års skat	0	5
	<u>16.415</u>	<u>293</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		218.281
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
		<u>218.281</u>
Kostpris 31. december 2016		218.281
Af-/nedskrivninger, primo		-218.281
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		0
		<u>-218.281</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-218.281
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u><u>0</u></u>

Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	709.220	709
Kostpris 31. december 2016	<u>709.220</u>	<u>709</u>
Op- og nedskrivninger primo	324.060	310
Årets resultatandele	0	14
Kapitalregulering i perioden	21.935	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>345.995</u>	<u>324</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.055.215</u>	<u>1.033</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
WWE NEHOIU SRL, Rumænien	70%	1.476.114	19.793
Danice Invest ApS, Risskov	100%	0	-4.525

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	1.500.000	0	1.500.000
Overkurs ved emission	175.000	0	175.000
Overført resultat	-2.455.554	-790.489	-3.246.043
	<u>-780.554</u>	<u>-790.489</u>	<u>-1.571.043</u>

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

Noter

	2016 Dkk	2015 T.kr
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	288.471	0
Skat af årets resultat	16.415	288
Sambeskatningsbidrag	-288.471	0
	<u>16.415</u>	<u>288</u>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Intet oplyst.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld på kr. t.kr. 3.000 er der givet sikkerhed i 30 % af aktierne i WWE Nechoiu.		