

Deal Group ApS

Lollandsvej 11D

5500 Middelfart

CVR-nr. 29603049

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. februar 2016

Bent Madsen
Dirigent

Deal Group ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Deal Group ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Deal Group 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 26. februar 2016

Direktion

Bent Ove Madsen
Direktør

Lisbeth Christensen
Direktør

Deal Group ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Deal Group ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Deal Group ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Deal Group ApS

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bogense, den 26. februar 2016

Revisionsfirmaet Jan Christiansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor

Deal Group ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Deal Group ApS Lollandsvej 11D 5500 Middelfart
CVR-nr.	29603049
Stiftelsesdato	22. maj 2009
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Bent Ove Madsen, Direktør Lisbeth Christensen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096
Advokat	Advokatgruppen Danmarksgade 8 7000 Fredericia
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Østergade 40 5500 Middelfart

Deal Group ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive udlejnings-, investerings- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 162.317, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 19.979.834, og en egenkapital på kr. 4.859.879.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Deal Group ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Deal Group ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår udgifter til el, vand og varme, reparationer og vedligeholdelse og forsikringer mv.

Deal Group ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv, samt amortisering af låneomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deal Group ApS

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Deal Group ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.494.332	1.504.561
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-410.919	-403.396
Driftsresultat		1.083.413	1.101.165
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	11.804
Finansielle indtægter		136	4.091
Finansielle omkostninger	1	-875.451	-631.649
Resultat før skat		208.098	485.411
Skat af årets resultat	2	-45.781	-106.791
Årets resultat		162.317	378.620
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		162.317	378.620
		162.317	378.620

Deal Group ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	19.635.930	19.863.084
Materielle anlægsaktiver		19.635.930	19.863.084
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	259.200	259.200
Finansielle anlægsaktiver		259.200	259.200
Anlægsaktiver		19.895.130	20.122.284
Andre tilgodehavender		0	121.208
Tilgodehavender		0	121.208
Likvide beholdninger		84.704	0
Omsætningsaktiver		84.704	121.208
Aktiver		19.979.834	20.243.492

Deal Group ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.734.879	4.572.562
Egenkapital		4.859.879	4.697.562
Hensættelser til udskudt skat		1.014.632	968.851
Hensatte forpligtelser		1.014.632	968.851
Gæld til realkreditinstitutter		11.369.265	9.967.891
Gæld til banker		512.365	1.629.818
Langfristede gældsforpligtelser	6	11.881.630	11.597.709
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		925.685	1.049.052
Gæld til banker		68.335	988.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.514	59.311
Gæld til tilknyttede virksomheder		387.938	385.021
Gæld til associerede virksomheder		39.037	5.908
Anden gæld		266.602	79.529
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		768	2.426
Periodeafgrænsningsposter		0	1.875
Deposita		441.814	408.226
Kortfristede gældsforpligtelser		2.223.693	2.979.370
Gældsforpligtelser		14.105.323	14.577.079
Passiver		19.979.834	20.243.492
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Deal Group ApS

Noter

	2015	2014	
1. Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	22.918	14.206	
Andre finansielle omkostninger	852.533	617.443	
	875.451	631.649	
2. Skat af årets resultat			
Regulering udskudt skat	45.781	106.791	
	45.781	106.791	
3. Grunde og bygninger			
Kostpris primo	22.486.128	22.328.616	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	183.765	157.512	
Kostpris ultimo	22.669.893	22.486.128	
Af- og nedskrivninger primo	-2.623.044	-2.219.648	
Årets afskrivninger	-410.919	-403.396	
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.033.963	-2.623.044	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.635.930	19.863.084	
4. Andre investeringsaktiver			
Kostpris primo	259.200	259.200	
Kostpris ultimo	259.200	259.200	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	259.200	259.200	
5. Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	4.572.562	4.697.562
Overført resultat		162.317	162.317
Egenkapital 31. december	125.000	4.734.879	4.859.879

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Der har ikke været bevægelse på anpartskapitalen de seneste 5 år.

Deal Group ApS

Noter

2015

2014

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	11.369.265	585.685	9.083.319
Gæld til banker	512.365	340.000	0
	11.881.630	925.685	9.083.319

7. Eventualforpligtelser

Der er stillet selvskyldnerkaution/garanti for søsterselskabet POM Industries A/S og moderselskabet Madsen Holding Middelfart ApS' engagement i pengeinstitut.

Kautionsforpligtelsen udgør 2.519 TDKK pr. 31. december 2015.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, TDKK 12.000, er der tinglyst pantebrev, nom. TDKK 12.000, i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 19.636.

Selskabet har herudover udstedt ejerpantebreve, nom. TDKK 7.000, i ovennævnte grunde og bygninger. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, TDKK 921.