

DAEL Invest ApS

Messingvej 23

8940 Randers SV

CVR-nr. 32326455

Årsrapport for 2016

(Opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Michael Niels Pedersen Quist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

DAEL Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for DAEL 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 regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 31. maj 2017

Direktion

Michael Niels Pedersen Quist
Direktør

DAEL Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DAEL Invest ApS Messingvej 23 8940 Randers SV
Telefon	27843061
E-mail	mq@i-doc.dk
CVR-nr.	32326455
Stiftelsesdato	10. oktober 2013
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Michael Niels Pedersen Quist, Direktør
Pengeinstitut	Jyske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 658.832, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.526.504, og en egenkapital på kr. 1.186.597.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for DAEL Invest ApS for 2016 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

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

DAEL Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		241.686	250.431
Personaleomkostninger	1	-191.092	-246.213
Driftsresultat		50.594	4.218
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		359.830	541.805
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		300.000	0
Finansielle omkostninger	2	-51.874	-111.023
Resultat før skat		658.550	435.000
Skat af årets resultat		282	2.574
Årets resultat		658.832	437.574
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		557.632	337.774
Resultatdesponering		658.832	437.574

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.200.000	2.200.000
Materielle anlægsaktiver		2.200.000	2.200.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	946.635	596.805
Finansielle anlægsaktiver		946.635	596.805
Anlægsaktiver		3.146.635	2.796.805
Fremstillede varer og handelsvarer		29.800	29.800
Varebeholdninger	5	29.800	29.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		15.839	15.557
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		130.497	0
Tilgodehavender		166.336	15.557
Likvide beholdninger		183.733	140.222
Omsætningsaktiver		379.869	185.579
Aktiver		3.526.504	2.982.384

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	1.005.397	447.766
Udbytte for regnskabsåret	8	101.200	99.800
Egenkapital		1.186.597	627.566
Gæld til banker		2.123.157	2.200.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.123.157	2.200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.515	177.688
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	-30.497
Anden gæld		21.235	7.627
Kortfristede gældsforpligtelser		216.750	154.818
Gældsforpligtelser		2.339.907	2.354.818
Passiver		3.526.504	2.982.384
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016	2015		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	151.054	181.190		
Andre omkostninger til social sikring	5.452	2.430		
Andre personaleomkostninger	34.586	62.593		
	191.092	246.213		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	51.874	111.023		
	51.874	111.023		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	12.500	42.500		
Tilgang i årets løb	0	12.500		
Afgang i årets løb	-10.000	-42.500		
Kostpris ultimo	2.500	12.500		
Dagsværdireguleringer primo	584.305	0		
Ændring som følge af praksisændring	359.830	584.305		
Dagsværdireguleringer ultimo	944.135	584.305		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	946.635	596.805		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
DJAMEL IVS	Randers SV	50,00	1.893.269	1.308.490
			1.893.269	1.308.490
5. Varebeholdninger				
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>				
Fremstillede varer og handelsvarer			29.800	29.800
Varebeholdninger i alt			29.800	29.800
6. Virksomhedskapital				
Saldo primo			80.000	80.000
Saldo ultimo			80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.				
7. Overført resultat				
Saldo primo			447.765	109.992
Årets tilgang			557.632	337.774
Saldo ultimo			1.005.397	447.766

Noter

	2016	2015
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	101.200	99.800
Saldo ultimo	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.123.157	96.589	1.800.000
	<u>2.123.157</u>	<u>96.589</u>	<u>1.800.000</u>

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.