


Edesia Invest ApS
Tuborg Boulevard 1, 2900 Hellerup

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 35 25 78 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *27/5*.



Henrik Juul Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Edesia Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 17. maj 2018

Direktion



Henrik Juul Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Edesia Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Edesia Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 17. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33693

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | Edesia Invest ApS Tuborg Boulevard 1 2900 Hellerup |
| | CVR-nr.: 35 25 78 45 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår |
| Direktion | Henrik Juul Hansen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N |
| Associerede virksomheder | Bibesia Invest ApS, København Peredia ApS, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med investering, handel og andre formål efter direktionens skøn.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalandelen i Bibesia Invest ApS er medtaget til kostprisen. Bibesia Invest ApS har foretaget investering i Iskilde ApS. Det er ledelsens vurdering, at Iskilde ApS har modtaget den nødvendige finansiering til at opretholde driften for 2017/18, hvorved ledelsen ikke vurderer noget behov for nedskrivning af kapitalandelen.

Investeringen i Bibesia Invest ApS er på baggrund heraf opretholdt uændret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 7.875 kr. mod -612 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Edesia Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|---------------|---------------|
| Bruttotab | -4.375 | -4.375 |
| Andre finansielle indtægter | 12.365 | 3.763 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -115 | 0 |
| Resultat før skat | 7.875 | -612 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 7.875 | -612 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 7.875 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -612 |
| Disponeret i alt | 7.875 | -612 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2017 | 2016 |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 429.150 | 129.150 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | <u>166.127</u> | <u>153.763</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>595.277</u> | <u>282.913</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>595.277</u> | <u>282.913</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Likvide beholdninger | <u>44.424</u> | <u>48.913</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>44.424</u> | <u>48.913</u> |
| | Aktiver i alt | <u>639.701</u> | <u>331.826</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 5 | Overført resultat | <u>9.701</u> | <u>1.826</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>89.701</u> | <u>81.826</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | <u>550.000</u> | <u>250.000</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>550.000</u> | <u>250.000</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>550.000</u> | <u>250.000</u> |
| | Passiver i alt | <u>639.701</u> | <u>331.826</u> |
| 1 | Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalandelen i Bibesia Invest ApS er medtaget til kostprisen. Bibesia Invest ApS har foretaget investering i Iskilde ApS. Det er ledelsens vurdering, at Iskilde ApS har modtaget den nødvendige finansiering til at opretholde driften for 2017/18, hvorved ledelsen ikke vurderer noget behov for nedskrivning af kapitalandelen.

Investeringen i Bibesia Invest ApS er på baggrund heraf opretholdt uændret.

| | 2017 | 2016 |
|---|------------|----------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 115 | 0 |
| | 115 | 0 |

| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
|--|----------------|----------------|
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 129.150 | 129.150 |
| Tilgang i årets løb | 300.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 429.150 | 129.150 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 429.150 | 129.150 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Edesia Invest ApS |
|-------------------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| Bibesia Invest ApS, København | 33,4 % | 391.135 | 3.721 | 129.150 |
| Peredia ApS, København | 33,3 % | 900.000 | 0 | 300.000 |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.826 | 2.438 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>7.875</u> | <u>-612</u> |
| | <u>9.701</u> | <u>1.826</u> |
| | | |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| | | |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |