

Delta Invest Group ApS

CVR-nr. 35 51 31 75

Rådhusvej 63
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2018

(Regnskabsperiode 1. januar 2018 - 31. december 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Delta Invest Group ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 28. maj 2019

I direktionen:

Dimitri
Kokolodimitrakis
Østerbye

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Delta Invest Group ApS Rådhusvej 63 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 35 51 31 75
	Stiftet: 9. oktober 2013
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er rådgivning og konsulentarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		-42.721	352.363
Personaleomkostninger	1	-716.150	-26.090
Af- og nedskrivninger	2	-4.000	0
Driftsresultat		-762.871	326.273
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	-581	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	0
Finansielle indtægter		1.380.602	5.000
Finansielle omkostninger		-176.650	-4.376
Ordinært resultat før skat		440.500	326.897
Skat af årets resultat	3	-101.024	-72.962
Årets resultat		339.476	253.935
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		402.877	253.935
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-63.401	0
Disponeret i alt		339.476	253.935

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	36.000	0
Materielle anlægsaktiver		36.000	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	652.549	603.130
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	210.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	200.000
Finansielle anlægsaktiver		652.549	1.013.130
Anlægsaktiver		688.549	1.013.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.490.584	134.334
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.209.578
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		0	25.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.804	8.734
Andre tilgodehavender		0	189.500
Kortfristede tilgodehavender		3.492.388	1.567.146
Likvide beholdninger		0	738
Omsætningsaktiver		3.492.388	1.567.884
Aktiver i alt		4.180.937	2.581.014

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018	2017
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		559.728	623.129
Overført resultat		508.809	105.932
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	6	1.148.537	809.061
Gæld til banker		16.237	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.500	3.000
Selskabsskat		102.828	14.696
Anden gæld		135.862	20.776
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		2.586.973	1.733.481
Kortfristede gældsforpligtelser		3.032.400	1.771.953
Gældsforpligtelser		3.032.400	1.771.953
Passiver i alt		4.180.937	2.581.014
Eventualforpligtelser	7		

Noter

	2018	2017
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	713.205	26.090
Omkostninger til social sikring	2.945	0
	716.150	26.090
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.000	0
	4.000	0
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	101.024	5.962
Regulering af udskudt skat	0	67.000
	101.024	72.962
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	0	0
Årets tilgang	40.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	40.000	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	4.000	0
Afskrivninger 31. december	4.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	36.000	0

Noter

	2018	2017		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli	50.001	0		
Årets tilgang	50.000	50.001		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 30. juni	100.001	50.001		
Værdireguleringer 1. juli	553.129	0		
Årets resultatandele	-581	46.129		
Andre reguleringer	0	507.000		
Udbytte til moderselskabet	0	0		
Værdireguleringer 30. juni	552.548	553.129		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	652.549	603.130		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Goga's Kaffebær ApS, København CVR-nr. 38 48 63 22	100%	50.000	-57.517	500.104
DKWT IVS, Gentofte CVR-nr. 38 55 24 57	100%	1	56.936	102.445
Nordic Supply ApS, Gentofte CVR-nr. 39 07 70 00	100%	50.000	N/A	N/A
Der er endnu ikke aflagt årsrapport for Nordic Supply ApS.				
5 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar	210.000	185.000		
Årets tilgang	-210.000	25.000		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 31. december	0	210.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	210.000		

Noter

	2018	2017
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juli	623.129	0
Andre reguleringer	0	577.000
Forslag til årets resultatfordeling	-63.401	46.129
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. juni	559.728	623.129
Overført resultat 1. januar	105.932	-148.003
Forslag til årets resultatfordeling	402.877	253.935
Overført resultat 31. december	508.809	105.932
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
Egenkapital 31. december	1.148.537	809.061

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrap	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år		0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen nedskrives i det omfang, udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-728897009404

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 11:34:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-728897009404

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 11:34:59

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: fb4f804fSJZX22309633

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.