

Delta Invest Group ApS

CVR-nr. 35 51 31 75

Rådhusvej 63
2920 Charlottenlund

Årsrapport 2017

(Regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018, 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	
Ledelsespåtegning	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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 25. maj 2018

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	2017	2016
Bruttofortjeneste		352.363	-10.295
Personaleomkostninger	1	-26.090	-27.153
Driftsresultat		326.273	-37.448
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	46.129	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Finansielle indtægter		5.000	2.397
Finansielle omkostninger		-4.376	-101.024
Ordinært resultat før skat		373.026	-136.075
Skat af årets resultat	2	-72.962	67.000
Årets resultat		300.064	-69.075
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		253.935	-69.075
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		46.129	0
Disponeret i alt		300.064	-69.075

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	603.130	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	210.000	185.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		200.000	0
Finansielle anlægsaktiver		1.013.130	185.000
Anlægsaktiver		1.013.130	185.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.334	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.209.578	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		25.000	0
Udskudte skatteaktiver		0	67.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		8.734	0
Andre tilgodehavender		189.500	0
Kortfristede tilgodehavender		1.567.146	67.000
Likvide beholdninger		738	84.441
Omsætningsaktiver		1.567.884	151.441
Aktiver i alt		2.581.014	336.441

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		623.129	0
Overført resultat		105.932	-148.003
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	5	809.061	-68.003
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	0
Selskabsskat		14.696	0
Anden gæld		20.776	41.941
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		1.733.481	362.503
Kortfristede gældsforpligtelser		1.771.953	404.444
Gældsforpligtelser		1.771.953	404.444
Passiver i alt		2.581.014	336.441
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2017	2016		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	26.090	27.153		
	26.090	27.153		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
2 Skat af årets resultat				
Skat af ordinært resultat	5.962	0		
Regulering af udskudt skat	67.000	-67.000		
	72.962	-67.000		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli	0	0		
Årets tilgang	50.001	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 30. juni	50.001	0		
Værdireguleringer 1. juli	0	0		
Årets resultatandele	46.129	0		
Andre reguleringer	507.000	0		
Udbytte til moderselskabet	0	0		
Værdireguleringer 30. juni	553.129	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	603.130	0		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Goga´s Kaffebar ApS, København CVR-nr. 38 48 63 22	100%	50.000	621	557.621
DKWT IVS, Gentofte CVR-nr. 38 55 24 57	100%	1	45.508	45.509

Noter

	2017	2016
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	185.000	185.000
Årets tilgang	25.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	210.000	185.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	210.000	185.000

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Belmonde ApS, København CVR-nr. 35 65 22 64	47,50%	150.000	21.321	166.077
Nordic Supply ApS, Gentofte CVR-nr. 39 07 70 00	50,00%	50.000	N/A	N/A

Der er endnu ikke aflagt årsrapport for Nordic Supply ApS. Den senest offentlig-gjorte årsrapport for Belmonde ApS er for 2016.

Noter

	2017	2016
5 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juli	0	0
Andre reguleringer	577.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	46.129	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. juni	623.129	0
Overført resultat 1. januar	-148.003	-78.928
Forslag til årets resultatfordeling	253.935	-69.075
Overført resultat 31. december	105.932	-148.003
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	809.061	-68.003

6 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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: 25-05-2018 kl.: 20:46:45

Underskrevet med NemID

NEM ID

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-728897009404

Tidspunkt for underskrift: 25-05-2018 kl.: 20:46:45

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 32ea70d1jxtQ10964033

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.