

DE INVEST ApS

Marthavænget 2 , 5270 Odense N

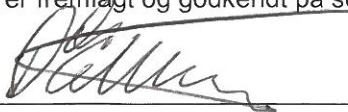
CVR-nr. 36 44 11 19

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2017.

Dirigent: \_\_\_\_\_



**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september .....	8
Balance 30. september.....	9
Noter .....	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for DE INVEST ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

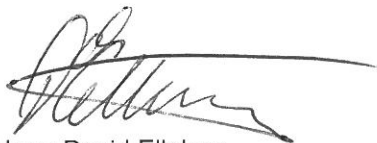
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 1. februar 2017.

Direktion



Hans-David Ellekær

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i DE INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DE INVEST ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

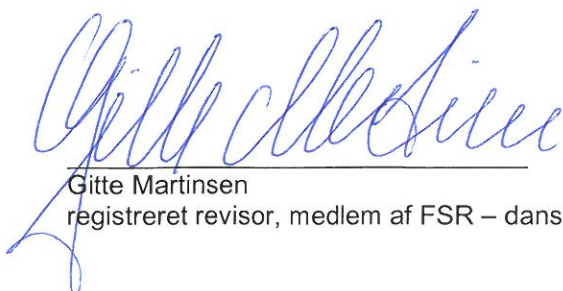
Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Tommerup, den 1. februar 2017

Revision Fyn

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 89 64 44



Gitte Martinsen  
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	DE INVEST ApS Marthavænget 2 5270 Odense N
	CVR-nr.: 36 44 11 19
	Etableret: 20. november 2015
	Hjemstedskommune: Odense
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Hans-David Ellekær
<b>Revisor</b>	Revision Fyn Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 17 5690 Tommerup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at eje andele i tilknyttede virksomheder, og dermed beslægtet virksomhed.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/16 udviser et årsresultat på t.kr. -303.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DE INVEST ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes i virksomheden, Dette vil sige for salg af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til køber.

Ligeledes indregnes omkostninger i takt med, at de påføres virksomheden. Dette vil sige for køb af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til virksomheden.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske byrder vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste”

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Ved beregning af aktuel skat anvendes en skatteprocent på 22, og ved udskudt skat anvendes en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>-1.250</b>	<b>-9.064</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> .....	<b>-1.250</b>	<b>-9.064</b>
1 Andre finansielle omkostninger .....	302.017	220.538
<b>Årets resultat</b> .....	<b>-303.267</b>	<b>-229.602</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år .....	-18.307	0
Årets resultat .....	-303.267	-229.602
<b>Til disposition</b> .....	<b>-321.574</b>	<b>-229.602</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve .....	-289.105	-211.295
Overført til næste år .....	-32.469	-18.307
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>-321.574</b>	<b>-229.602</b>

## Balance 30. september

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	13.705
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>0</u>	<u>13.705</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>0</u>	<u>13.705</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	440.200	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<u>440.200</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<u>6.586</u>	<u>319.686</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<u>446.786</u>	<u>319.686</u>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<u>446.786</u>	<u>333.391</u>

## Balance 30. september

Note		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital .....	50.000	50.000
	Andre reserver .....	-500.400	-211.295
	Overført resultat .....	-32.469	-18.307
3	<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b><u>-482.869</u></b>	<b><u>-179.602</u></b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	2.500	3.750
	Anden gæld .....	927.155	509.243
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>929.655</u></b>	<b><u>512.993</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>929.655</u></b>	<b><u>512.993</u></b>
	<b>Passiver i alt .....</b>	<b><u>446.786</u></b>	<b><u>333.391</u></b>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

<b>1</b>	<b>Andre finansielle omkostninger</b>	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
	Renteudgifter i associerede virksomheder .....	289.105	211.295
	Renter kreditorer .....	12.912	9.243
	<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>302.017</b>	<b>220.538</b>

<b>2</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
	Kostpris, primo .....	225.000	0
	Tilgang i årets løb.....	275.400	225.000
	<b>Kostpris, ultimo .....</b>	<b>500.400</b>	<b>225.000</b>
	Af-/nedskrivninger, primo .....	-211.295	0
	Årets nedskrivninger .....	-289.105	-211.295
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo .....</b>	<b>-500.400</b>	<b>-211.295</b>
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>13.705</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:  
 SET Invest ApS, med hjemsted i Odense Kommune, nom. kr. 16.680  
 Egenkapital kr. -1.410.656, Årets resultat kr. -3.338.025  
 Ejerandelen er 15%

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Andre reserver</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	Saldo primo .....	50.000	-211.295	-18.307	-179.602
	Årets resultat .....	0	0	-14.162	-14.162
	Overført til/fra andre reserver..	0	-289.105	0	-289.105
	<b>Saldo ultimo.....</b>	<b>50.000</b>	<b>-500.400</b>	<b>-32.469</b>	<b>-482.869</b>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.