

ÅRSRAPPORT FOR 2011/12

D-Invest 2011 A/S

Strandvejen 112

8000 Aarhus C

CVR-nr. 33883250

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2012

Jeppé Opstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	D-Invest 2011 A/S Strandvejen 112 8000 Aarhus C
Regnskabsår	8. september 2011 - 30. september 2012
Bestyrelse	Jan Bisgaard Sørensen, Formand Jeppe Opstrup Johan Blach Petersen
Direktion	Johan Blach Petersen
Moderselskab	JABI Holding ApS Ringvej 10 7700 Thisted
Tilknyttede virksomheder	C-Invest 2011 A/S Strandvejen 112 8000 Aarhus C B-Invest 2007 A/S Industrivej 18 7900 Nykøbing Mors
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Registreret revisor Bjarne Ringgaard Registreret revisor Knud-E Poulsen
Pengeinstitut	Sydbank Store Torv 12 8000 Aarhus C

D-Invest 2011 A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 8. september 2011 - 30. september 2012 for D-Invest 2011 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. september 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. december 2012

Direktion

Johan Blach Petersen

Bestyrelse

Jan Bisgaard Sørensen
Formand

Jeppe Opstrup

Johan Blach Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i D-Invest 2011 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for D-Invest 2011 A/S for regnskabsåret 8. september 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. september 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 10. december 2012

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for D-Invest 2011 A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2011/12 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.200.000
Andre eksterne omkostninger	1	<u>-14.515</u>
Driftsresultat		1.185.485
Finansielle indtægter	2	29.128
Finansielle omkostninger	3	<u>-257.771</u>
Resultat før skat		956.842
Skat af årets resultat		<u>59.225</u>
Årets resultat		<u>1.016.067</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>1.016.067</u>
		<u>1.016.067</u>

Balance 30. september 2012

	Note	2012
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>6.776.875</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.776.875</u>
Anlægsaktiver		<u>6.776.875</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.083.292
Tilgodehavende selskabsskat		<u>59.225</u>
Tilgodehavender		<u>3.142.517</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.142.517</u>
Aktiver		<u>9.919.392</u>

D-Invest 2011 A/S

Balance 30. september 2012

	Note	2012
Passiver		
Virksomhedskapital	5	500.000
Overført resultat	6	1.016.067
Egenkapital		<u>1.516.067</u>
Gæld til banker		5.733.287
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.662.038
Anden gæld		8.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.403.325</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.403.325</u>
Passiver		<u>9.919.392</u>
Virksomhedens formål	7	
Ejerskab	8	

Noter

2011/12

1. Andre eksterne omkostninger

Stiftelsesomkostninger på 6.250 kr. er indregnet i andre eksterne omkostninger.

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.128
	<u>29.128</u>

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	20.908
Andre finansielle omkostninger	236.863
	<u>257.771</u>

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
C-Invest 2011 A/S	Aarhus	100,00	1.688.954	1.188.954
B-Invest 2007 A/S	Nykøbing Mors	20,00	31.661.561	6.347.822
			<u>33.350.515</u>	<u>7.536.776</u>

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 500.000 stk. kapitalandele á 1 kr.

6. Overført resultat

Årets tilgang	1.016.067
Saldo ultimo	<u>1.016.067</u>

7. Virksomhedens formål

Virksomhedens formål er investering i andre virksomheder.

8. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen.

J. Blach Petersen Business Development A/S, Strandvejen 112, 8000 Aarhus C.
JABI Holding ApS, Ringvej 10, 7700 Thisted.