

Dexter Invest af 21. april 2006 A/S

CVR-nr. 21079790

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.06.2015

Dirigent

Navn: Leif Østergaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dexter Invest af 21. april 2006 A/S
Nørre Alle 29
5500 Middelfart

CVR-nr.: 21079790
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Leif Østergaard Nielsen, formand
Michael Østergaard Nielsen
Claus Østergaard Nielsen

Direktion

Claus Østergaard Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Dexter Invest af 21. april 2006 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 03.06.2015

Direktion

Claus Østergaard Nielsen

Bestyrelse

Leif Østergaard Nielsen
formand

Michael Østergaard Nielsen

Claus Østergaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dexter Invest af 21. april 2006 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dexter Invest af 21. april 2006 A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 03.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Dexter Invest af 21. april 2006 A/S har til formål at udøve virksomhed med investeringer, finansiering og aktiviteter i tilknytninger hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2014 realiseret et overskud på 26.873 t.kr. mod et overskud på 25.896 t.kr. i regnskabsåret 2013.

Selskabet har ændret regnskabsår pr. 01.07.2013 til perioden 01.01. til 31.12. med en omlægningsperiode omfattende perioden 01.07.2013 - 31.12.2013. Sammenligningstallene omfatter således en regnskabsperiode på 6 måneder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Obligationer, pantebreve o.l., der beholdes til udløb, måles til kostpris, der svarer til amortiseret kostpris fratrukket betalt afdrag og reguleret for årets andel af forskellen mellem kostprisen og det forfaldende beløb ved udløb. Der foretages nedskrivninger til eventuel lavere nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttotab		(3.246.265)	(2.169)
Af- og nedskrivninger	1	84.103	(6)
Driftsresultat		(3.162.162)	(2.175)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	17.809
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(137.075)	242
Andre finansielle indtægter	2	47.285.726	14.799
Andre finansielle omkostninger		(9.211.174)	(2.105)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		34.775.315	28.570
Skat af ordinært resultat	3	(7.901.914)	(2.674)
Årets resultat		<u>26.873.401</u>	<u>25.896</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	320
Overført resultat		25.873.401	25.576
		<u>26.873.401</u>	<u>25.896</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.616.000	2.931
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.616.000</u>	<u>2.931</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		13.617.356	12.885
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>6.632</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>13.617.356</u>	<u>19.517</u>
Anlægsaktiver		<u>16.233.356</u>	<u>22.448</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		22.539.201	21.422
Andre tilgodehavender		<u>35.000</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender		<u>22.574.201</u>	<u>21.435</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>315.997.342</u>	<u>243.894</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>315.997.342</u>	<u>243.894</u>
Likvide beholdninger		<u>17.673.617</u>	<u>59.850</u>
Omsætningsaktiver		<u>356.245.160</u>	<u>325.179</u>
Aktiver		<u><u>372.478.516</u></u>	<u><u>347.627</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		367.625.234	341.752
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	320
Egenkapital		<u>369.125.234</u>	<u>342.572</u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>2.622</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>2.622</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.855.597	0
Skyldig selskabsskat		1.386.065	1.838
Anden gæld		<u>111.620</u>	<u>595</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.353.282</u>	<u>2.433</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.353.282</u>	<u>5.055</u>
Passiver		<u>372.478.516</u>	<u>347.627</u>
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	341.751.833	320.000	342.571.833
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(320.000)	(320.000)
Årets resultat	0	25.873.401	1.000.000	26.873.401
Egenkapital ultimo	500.000	367.625.234	1.000.000	369.125.234

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	111.795	6
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(195.898)	0
	<u>(84.103)</u>	<u>6</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	3.685.193	1.906
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	1.970.058	350
Dagsværdireguleringer	37.289.221	9.496
Øvrige finansielle indtægter	4.341.254	3.047
	<u>47.285.726</u>	<u>14.799</u>
	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.286.365	0
Ændring af udskudt skat	6.632.478	2.674
Regulering vedrørende tidligere år	(16.929)	0
	<u>7.901.914</u>	<u>2.674</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.004.482	1.025.000
Afgange	(279.482)	(1.025.000)
Kostpris ultimo	<u>2.725.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(72.585)	(1.025.000)
Årets afskrivninger	(111.795)	0
Tilbageførsel ved afgang	75.380	1.025.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(109.000)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.616.000</u>	<u>0</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	15.335.000	6.632.307
Afgange	0	(6.632.307)
Kostpris ultimo	15.335.000	0
Opskrivninger primo	(2.450.387)	0
Andel af årets resultat	732.743	0
Opskrivninger ultimo	(1.717.644)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.617.356	0

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Øster ApS	Middelfart	ApS	36,00	18.937.101	2.035.398
Weiss Partners A/S	Kokkedal	A/S	25,50	75.548.699	(6.033.976)

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

Det har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra regnskabsåret 2013 og frem til 22. november 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra 1. juli 2012 frem til 22. november 2013 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Leif Østergaard Nielsen, Middelfart

Michael Østergaard Nielsen, Sønderød

Claus Østergaard Nielsen, Middelfart