martinsen
Rådgivning & Revision

Gunhilds Plads 2
DK-7100 Vejle

Tlf. 75 82 10 55
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

DIC ApS

c/o Schmidt, Bybakken 26, 3660 Stenløse

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 27 05 71 79

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2019.

Allan Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side	
	Påtegninger
1	Ledelsespåtegning
2	Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab
	Ledelsesberetning
3	Selskabsoplysninger
4	Ledelsesberetning
	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018
5	Anvendt regnskabspraksis
8	Resultatopgørelse
9	Balance
11	Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for DIC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 25. juni 2019

Direktion

Allan Schmidt
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i DIC ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DIC ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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.

Vejle, den 25. juni 2019

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Preben Pedersen
statsautoriseret revisor
mne12359

Selskabsoplysninger

Selskabet	DIC ApS c/o Schmidt Bybakken 26 3660 Stenløse	
	CVR-nr.:	27 05 71 79
	Stiftet:	26. februar 2003
	Regnskabsår:	1. januar 2018 - 31. december 2018 16. regnskabsår
Direktion	Allan Schmidt, Direktør	
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle	
Dattervirksomheder	Simca ApS, Stenløse Cleaningshop ApS, Stenløse	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i videresalg af handelsvarer, samt anden kapitalanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 28.366 kr. mod -36.770 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.997 kr. mod 419.982 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har på grund af tidligere års negative resultater tabt egenkapitalen.

Selskabets anpartshaver har tilkendegivet, at man i tilstrækkeligt omfang for at opretholde driften, vil yde økonomisk støtte eller konvertere gæld til anpartshaver.

Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf regnskab under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DIC ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration samt finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DIC ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2018	2017
	Bruttofortjeneste	**28.366**	**-36.770**
2	Personaleomkostninger	-90.253	-100.568
	Driftsresultat	**-61.887**	**-137.338**
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	70.875	629.094
	Øvrige finansielle omkostninger	-28.744	-71.774
	Resultat før skat	**-19.756**	**419.982**
	Skat af årets resultat	12.759	0
	Årets resultat	**-6.997**	**419.982**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.289	504.094
	Disponeret fra overført resultat	-13.286	-84.112
	Disponeret i alt	**-6.997**	**419.982**

Balance 31. december

Note	**Aktiver**	2018	2017
	Anlægsaktiver		
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	660.883	629.094
	Finansielle anlægsaktiver i alt	660.883	629.094
	Anlægsaktiver i alt	**660.883**	**629.094**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	576.241	332.563
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.500	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	12.759	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.344	20.719
	Tilgodehavender i alt	641.844	353.282
	Likvide beholdninger	31.183	91.056
	Omsætningsaktiver i alt	**673.027**	**444.338**
	Aktiver i alt	**1.333.910**	**1.073.432**

Balance 31. december

Note	**Passiver**	2018	2017
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	510.383	504.094
	Overført resultat	-1.306.440	-1.293.154
	Egenkapital i alt	**-671.057**	**-664.060**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	522.670	248.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	458.488	458.488
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	949.171	958.531
	Anden gæld	74.638	71.973
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.004.967	1.737.492
	Gældsforpligtelser i alt	**2.004.967**	**1.737.492**
	Passiver i alt	**1.333.910**	**1.073.432**

1 Usikkerhed om going concern

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har på grund af tidligere års negative resultater tabt egenkapitalen.

Selskabets anpartshaver har tilkendegivet, at man i tilstrækkeligt omfang for at opretholde driften, vil yde økonomisk støtte eller konvertere gæld til anpartshaver.

Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf regnskab under forudsætning af fortsat drift.

	2018	2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	79.716	99.716
Andre omkostninger til social sikring	852	852
Personaleomkostninger i øvrigt	9.685	0
	90.253	**100.568**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået kontrakt om leje af varebil. Leasingkontrakten har en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 31 t.kr., og en restløbetid på 27 måneder, svarende til en samlet forpligtelse pr. 31. december 2018 på 70 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.