

Dilako ApS

Ved Norden Bro 9, 5500 Middelfart

Årsrapport for

2015

CVR. nr. 31 74 90 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. maj 2016



Lars Heise Korsgaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger og ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dilako ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Betingelserne for fravalg af revision er efter min opfattelse opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 17. maj 2016

Direktion



Lars Heise Korsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dilako ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dilako ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten 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.

Middelfart, den 19. maj 2016

Lillebælt Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10 12 20 58



Ole Lyng Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dilako ApS
Ved Norden Bro 9
5500 Middelfart

CVR-nr.: 31 74 90 26
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
8. regnskabsår

Direktion

Lars Heise Korsgaard

Revision

Lillebælt Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Bankforbindelse

Jyske Bank
Enghavevej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat blev som forvente og anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dilako ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til Årsregnskabslovens § 112, stk.1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 og 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 de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de 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 indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, modtagne udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | <u>2015</u> | Note | <u>2014</u> |
|--|---------------|------|----------------|
| Bruttofortjeneste | -8.500 | | -14.334 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -186.736 | | -5.833 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 170.434 | | -31.999 |
| Finansieringsindtægter | 173.317 | 1 | 705.911 |
| Finansieringsudgifter | -94.736 | | -6.064 |
| Resultat før skat | 53.779 | | 647.681 |
| Skat af årets resultat | -49.861 | 2 | -124.029 |
| Årets resultat | 3.918 | | 523.652 |
| Årets resultat foreslås anvendt således: | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | | 99.800 |
| Overføres til næste år | -97.282 | | 423.852 |
| | 3.918 | | 523.652 |

Balance**Aktiver**

| | <u>31/12 2015</u> | Note | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------------|------|-------------------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 422.574 | 3 | 609.310 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>1.840.955</u> | 4 | <u>1.033.587</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.263.529</u> | | <u>1.642.897</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.263.529</u> | | <u>1.642.897</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 30.000 | | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | <u>0</u> | 8 | <u>122.388</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>30.000</u> | | <u>122.388</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>1.801.254</u> | | <u>1.839.055</u> |
| Likvide beholdninger | <u>190.888</u> | | <u>261.796</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.022.142</u> | | <u>2.223.239</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.285.671</u> | | <u>3.866.136</u> |

Balance**Passiver**

| | <u>31/12 2015</u> | Note | <u>31/12 2014</u> |
|---------------------------------------|-------------------|------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 5 | 125.000 |
| Overført resultat | 3.331.016 | 6 | 3.428.298 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 7 | 99.800 |
| Egenkapital i alt | <u>3.557.216</u> | | <u>3.653.098</u> |
| Gæld | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 52.068 | | 51.099 |
| Selskabsskat | 44.586 | 8 | 0 |
| Anden gæld | 631.801 | | 161.939 |
| Kortfristet gæld i alt | <u>728.455</u> | | <u>213.038</u> |
| Gæld i alt | <u>728.455</u> | | <u>213.038</u> |
| Passiver i alt | <u>4.285.671</u> | | <u>3.866.136</u> |

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

9

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|------------------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 1.136 |
| Renter i øvrigt | <u>173.317</u> | <u>704.775</u> |
| | <u>173.317</u> | <u>705.911</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 56.517 | 124.029 |
| Regulering, tidligere år | <u>-6.656</u> | <u>0</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>49.861</u> | <u>124.029</u> |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | <u>798.587</u> | <u>798.587</u> |
| Kostpris ultimo | <u>798.587</u> | <u>798.587</u> |
| Nettoopskrivninger primo | -189.277 | -183.444 |
| Andel af årets resultat | <u>-186.736</u> | <u>-5.833</u> |
| Nettoopskrivninger ultimo | <u>-376.013</u> | <u>-189.277</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | <u>422.574</u> | <u>609.310</u> |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 987.278 | 987.278 |
| Årets tilgang | <u>635.965</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.623.243</u> | <u>987.278</u> |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder (fortsat) | | |
| Nettoopskrivninger primo | 46.309 | 115.586 |
| Andel af årets resultat | 170.434 | -31.999 |
| Egenkapitalreguleringer | 969 | -37.278 |
| Nettoopskrivning i alt | <u>217.712</u> | <u>46.309</u> |
| | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder i alt | <u>1.840.955</u> | <u>1.033.587</u> |
| | | |
| 5. Selskabskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 3.428.298 | 3.004.446 |
| Overført ifølge resultatfordeling | -97.282 | 423.852 |
| | <u>3.331.016</u> | <u>3.428.298</u> |
| | | |
| 7. Forslag til udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 99.800 | 98.400 |
| Overført ifølge resultatfordeling | 101.200 | 99.800 |
| Udbetalt i året | -99.800 | -98.400 |
| | <u>101.200</u> | <u>99.800</u> |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------------|------------------------|
| 8. Skyldig selskabsskat | | |
| Saldo primo | -122.388 | 26.193 |
| Reguleringer vedrørende tidligere år | -6.656 | -29.084 |
| Betalt skat | <u>129.044</u> | <u>-76.762</u> |
| Skyldigt vedrørende tidligere år | 0 | -79.653 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 56.517 | 157.265 |
| Betalt acontoskat | <u>-11.931</u> | <u>-200.000</u> |
| Skyldig selskabsskat i alt | <u>44.586</u> | <u>-122.388</u> |

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i obligatorisk national sambeskatning og hæfter for skat af den samlede sambeskatningsindkomst. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat udgør kr. 0.