



Lillebælt Revision
Statsautoriseret
revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart
Tlf. 64 41 61 00
CVR nr. 10122058

Dilako ApS
Ved Norden Bro 9
Strib
5500 Middelfart

CVR-nr. 31 74 90 26

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. maj 2021

Lars Heise Korsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Dilako ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 19. maj 2021

Direktion

Lars Heise Korsgaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dilako ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dilako ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 2021

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10 12 20 58

Ole Lyng Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34462

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dilako ApS
Ved Norden Bro 9
Strib
5500 Middelfart

CVR-nr.: 31 74 90 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Middelfart

Direktion

Lars Heise Korsgaard, direktør

Revisor

Lillebælt Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Nyvang 7
5500 Middelfart

Pengeinstitut

Jyske Bank
Algade 68
5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 383.742, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 5.267.266.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dilako ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Dilako ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til netto-realiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-5.701	-17.096
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		387.881	507.593
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		266.029	226.823
Finansielle indtægter		399.262	399.983
Finansielle omkostninger	1	<u>-738.644</u>	<u>-179.041</u>
Resultat før skat		308.827	938.262
Skat af årets resultat	2	<u>74.915</u>	<u>-51.925</u>
Årets resultat		<u>383.742</u>	<u>886.337</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		403.911	234.477
Overført resultat		<u>-20.169</u>	<u>651.860</u>
		<u>383.742</u>	<u>886.337</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.643.000	2.755.119
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>2.970.281</u>	<u>2.704.252</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.613.281</u>	<u>5.459.371</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.613.281</u>	<u>5.459.371</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.250	0
Udskudt skatteaktiv		12.230	0
Selskabsskat		<u>23.444</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>46.924</u>	<u>0</u>
Værdipapirer	5	<u>2.686.554</u>	<u>2.739.347</u>
Værdipapirer		<u>2.686.554</u>	<u>2.739.347</u>
Likvide beholdninger		<u>128.733</u>	<u>33.426</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.862.211</u>	<u>2.772.773</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.475.492</u></u>	<u><u>8.232.144</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.428.547	1.024.636
Overført resultat		3.713.719	3.733.888
Egenkapital		<u>5.267.266</u>	<u>4.883.524</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.458.914	1.483.771
Selskabsskat		0	107.900
Anden gæld		1.749.312	1.756.949
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.208.226</u>	<u>3.348.620</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.208.226</u>	<u>3.348.620</u>
Passiver i alt		<u>8.475.492</u>	<u>8.232.144</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.024.636	3.733.888	4.883.524
Årets resultat	0	403.911	-20.169	383.742
Egenkapital 31. december 2020	125.000	1.428.547	3.713.719	5.267.266

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	68.927	40.684
Andre finansielle omkostninger	669.724	133.513
Rentetillæg selskabsskat	-7	4.844
	<u>738.644</u>	<u>179.041</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	46.046
Årets udskudte skat	-12.230	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.005	5.879
Sambeskatningsbidrag	-63.690	0
	<u>-74.915</u>	<u>51.925</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	2.311.553	798.587
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.512.966</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>2.311.553</u>	<u>2.311.553</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	443.566	-64.027
Årets resultat	387.881	507.593
Udbytte modtaget	<u>-500.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>331.447</u>	<u>443.566</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.643.000</u>	<u>2.755.119</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	<u>1.623.243</u>	<u>1.623.243</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.623.243</u>	<u>1.623.243</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	1.081.009	854.186
Årets resultat	<u>266.029</u>	<u>226.823</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>1.347.038</u>	<u>1.081.009</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>2.970.281</u></u>	<u><u>2.704.252</u></u>
5 Værdipapirer		
Børsnoterede værdipapirer	<u>2.686.554</u>	<u>2.739.347</u>
	<u><u>2.686.554</u></u>	<u><u>2.739.347</u></u>

Dagsværdi ultimo regnskabsåret udgør t.kr. 2.687. Årets ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør t.kr. -314.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat. Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2020.