

DIMAKA IVS

Kamgårdsvej 53
5690 Tommerup

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2018

Stine Jähger Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DIMAKA IVS

Kamgårdsvej 53

5690 Tommerup

Telefonnummer: 40322329

e-mailadresse: kmp@kmp.dk

CVR-nr: 36932155

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for DIMAKA IVS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 30/11/2018

Direktion

Kim Mark Poulsen

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, formueforvaltning og dermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet 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.

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 ressourcer 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens levetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tilspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele**

Kapitalandele måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		7.000	3.500
Bruttoresultat		7.000	3.500
Resultat af ordinær primær drift		7.000	3.500
Andre finansielle indtægter	1	7.260	
Øvrige finansielle omkostninger	2	-14.213	-3.425
Ordinært resultat før skat		47	75
Årets resultat		47	75
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		47	75
I alt		47	75

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.500	2.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		674.089	351.160
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	676.589	353.660
Anlægsaktiver i alt		676.589	353.660
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		307.260	
Tilgodehavender i alt		307.260	
Likvide beholdninger		1.000	1.000
Omsætningsaktiver i alt		308.260	1.000
Aktiver i alt		984.849	354.660

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		1.000	1.000
Overført resultat		122	75
Egenkapital i alt		1.122	1.075
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		983.727	353.585
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4	983.727	353.585
Gældsforpligtelser i alt		983.727	353.585
Passiver i alt		984.849	354.660

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000	75	1.075
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	47	47
Egenkapital, ultimo	1.000	122	1.122

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
Renteindtægter associerede virksomheder	7.260	0
	<u>7.260</u>	<u>0</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
Andre renteudgifter	-6.953	0
Renteudgifter virksomhedsdeltagere	-7.260	0
	<u>-14.213</u>	<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre Kapitalandele kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	351.160	2.500
Tilgang	322.929	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	674.089	2.500
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	674.089	2.500

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
S.A. Poulsen IVS, Odense	25%

4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Gæld virksomhedsdeltagere	307.260	0
Anden gæld	676.467	353.585
	983.727	353.585

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen