

Dilak ApS

Hvedemarken 1, 9500 Hobro

CVR-nr. 36 95 11 84

Årsrapport for 2016

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14/6 2017


Peter Gøsta Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 3. juli 2015 - 31. december 2016 for Dilak ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 3. juli 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 14/6 2017

Direktionen



Peter Gøsta Petersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dilak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dilak ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

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.

Mariager, den 13/6 2017

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68


Brian Sørensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dilak ApS Hvedemarken 1 9500 Hobro
	CVR-nr.: 36 95 11 84
	Stiftet: 27. juli 2015
	Hjemstedskommune: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Peter Gøsta Petersen
Revisor	National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager
Pengeinstitut	Jutlander Bank Østergade 8 9510 Arden

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og industrivirksomhed indenfor detail, håndværk og beslægtede områder.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret er påvirket af drift af 2 forretningsområder - drift af tøjbutik samt sprøjtning og lakering for erhverv og privat, hvoraf tøjbutikken var underskudsgivende.

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har afhændet tøjbutikken pr. 1. april 2017 men forsætter den andel af virksomhed som vedrøre sprøjtemaling og lakering for erhverv og privat, hvorefter ledelsen forventer egenkapitalen reetableret via fremtidig drift.

Resultatopgørelse 3. juli - 31. december

	Note	2016 DKK
Bruttofortjeneste		2.668.450
Personaleomkostninger	1	-2.828.874
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-85.671</u>
Resultat af primær drift		-246.095
Andre finansielle indtægter		507
Andre finansielle omkostninger		<u>-33.435</u>
Resultat før skat		-279.023
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-279.023</u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		<u>-279.023</u>
		<u>-279.023</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2016
	DKK
Note	<u>DKK</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.939
Materielle anlægsaktiver	149.939
Anlægsaktiver	149.939
Råvarer og hjælpematerialer, GP og Skov	250.000
Varelager, Dilak	62.010
Varebeholdninger	312.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.596
Udskudte skatteaktiver	0
Andre tilgodehavender	61.162
Tilgodehavender	113.758
Likvide beholdninger	184.509
Omsætningsaktiver	610.277
Aktiver	760.216

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-279.023
Egenkapital	4	-229.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		299.707
Anden gæld		689.532
Kortfristede gældsforpligtelser		989.239
Gældsforpligtelser		989.239
Passiver		760.216
Eventualforpligtelser	5	

Noter til årsrapporten

2016

DKK

0 Andre forhold

Ledelsen har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften. På den baggrund forventes at det kommende år vil blive præget af vanskelige forhold med forsat pres på selskabets likviditet.

Det er derfor af afgørende betydning for selskabets fremtidige drift, at eksisterende kreditter kan opretholdes. Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af forsat drift.

Det er ledelsens forventning, at der via dialog med selskabets kreditgivere kan skabes grundlag for selskabets fortsatte drift.

1 Personaleomkostninger

Lønninger	2.897.068
Pensioner	126.681
Andre omkostninger til social sikring	51.553
Øvrige personaleomkostninger	-246.428

2.828.874

Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget

9

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

0

0

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-279.023</u>	<u>-279.023</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>50.000</u>	<u>-279.023</u>	<u>-229.023</u>

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Leasing forpligtelserne er uopsigelige indtil 31. januar 2019. Leasingydelse i uopsigelighedsperioden udgør kr. 77.300.

Husleje forpligtelse er årlig kr. 191.625, hvor opsigelsesvarslet er 12 måneder. Husleje forpligtelse på 5.800 pr måned, hvor lejemålet er opsagt 1. april 2017.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Dilak ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.