

## **Dilak ApS**

**Hvedemarken 1  
9500 Hobro**

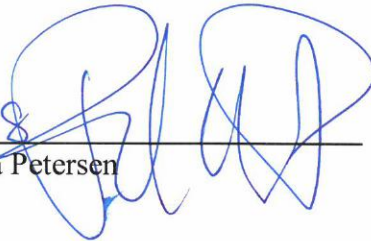
**CVR-nr. 36 95 11 84**

**Årsrapport for 2017  
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den

31/5 2018

Peter Gøsta Petersen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dilak 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Hobro, den 30. maj 2018

**Direktion**

  
Peter Gøsta Petersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Dilak ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Dilak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

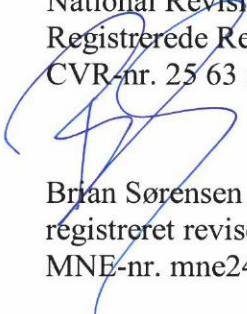
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Mariager, den 30. maj 2018

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



Brian Sørensen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne24769

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dilak ApS  
Hvedemarken 1  
9500 Hobro

CVR-nr.: 36 95 11 84

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Mariagerfjord

### Direktion

Peter Gøsta Petersen, direktør

### Revisor

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
Fruensgaard Plads 2B  
9550 Mariager

### Pengeinstitut

Jutlander Bank  
Østergade 8  
9510 Arden

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industrivirksomhed indenfor detail, håndværk og beslægtede områder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 168.887, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 397.911.

Selskabets resultat har i regnskabsperioden været påvirket af lukning af detailforretning samt opstart af salg af alternative produkter i webbutik.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet er fortsat afhængig af at selskabets kreditorer stiller de fornødne kreditfaciliteter til rådighed.

### 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 NR Standard artsopdelt for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Regnskabsperioden 2017 dækker over perioden 01.01.2017 - 31.12.2017, der med 12 måneder. Regnskabsperioden 2016 dækker over perioden 03.07.2015 - 31.12.2016, 18 måneder - og tallene er derfor ikke direkte sammenlignelige.

### 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier: (Grunde afskrives ikke)

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.903.774</b>	<b>2.668.639</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.869.812</u>	<u>-2.829.061</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>33.962</b>	<b>-160.422</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-102.773</u>	<u>-85.671</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-68.811</b>	<b>-246.093</b>
Finansielle indtægter		1.404	507
Finansielle omkostninger		<u>-101.480</u>	<u>-33.435</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-168.887</b>	<b>-279.021</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-168.887</u></b>	<b><u>-279.021</u></b>
Overført resultat		<u>-168.887</u>	<u>-279.021</u>
		<b><u>-168.887</u></b>	<b><u>-279.021</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		228.346	149.939
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>228.346</u>	<u>149.939</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>228.346</u>	<u>149.939</u>
Råvarer og hjælpematerialer		69.500	62.010
Færdigvarer og handelsvarer		48.000	250.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>117.500</u>	<u>312.010</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.187	52.597
Andre tilgodehavender		0	61.163
Periodeafgrænsningsposter		8.673	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>84.860</u>	<u>113.760</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>212.533</u>	<u>184.509</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>414.893</u>	<u>610.279</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>643.239</u></u>	<u><u>760.218</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-447.911	-279.021
<b>Egenkapital</b>	2	<u>-397.911</u>	<u>-229.021</u>
Kreditinstitutter		25.740	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		254.632	299.708
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.101	18.142
Anden gæld		<u>683.677</u>	<u>671.389</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.041.150</u>	<u>989.239</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.041.150</u>	<u>989.239</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>643.239</u>	<u>760.218</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.697.151	2.509.976
Pensioner	20.242	126.681
Andre omkostninger til social sikring	39.908	52.820
Andre personaleomkostninger	<u>112.511</u>	<u>139.584</u>
	<b><u>1.869.812</u></b>	<b><u>2.829.061</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>9</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-279.024	-229.024
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-168.887</u>	<u>-168.887</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-447.911</u></b>	<b><u>-397.911</u></b>

## 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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

Det er derfor 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.

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

## Noter

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har huslejeforpligtelser på DKK 192.569 årligt.

Selskabet har leasingforpligtelser som er uopsigelige indtil 31. januar 2019.  
Leasinforgpligtelserne i uopsigelsesperioden udgør DKK 40.196.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.