



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

---

# **Dila ApS**

**Nyvang 7  
5500 Middelfart**

**CVR-nr. 46 11 99 16**

## **Årsrapport for 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. juni 2020

---

Diana Korsgaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 1. juni - 31. december        | 9           |
| Balance 31. december                            | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                            | 12          |
| Noter til årsrapporten                          | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2019 for Dila 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2019.

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 5. juni 2020

### **Direktion**

Diana Korsgaard  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Dila ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Dila ApS for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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 5. juni 2020

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

Ole Lyng Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34462

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dila ApS  
Nyvang 7  
5500 Middelfart

CVR-nr.: 46 11 99 16

Regnskabsperiode: 1. juni - 31. december 2019

Hjemsted: Middelfart

### Direktion

Diana Korsgaard, direktør

### Revisor

Lillebælt Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Nyvang 7  
5500 Middelfart

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i udlejning af fast ejendom samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 18.435, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.714.931.

Selskabet har i året omlagt regnskabsår fra 1/6 - 31/5 til 1/1 - 31/12. Omlægningsperioden omfatter perioden 1. juni - 31. december 2019.

### **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 Dila ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har omlagt regnskabsår med henblik på at følge samme regnskabsår som moderselskabet Dilako ApS. Regnskabsåret omfatter derfor en periode på 7 måneder, 1. juni - 31. december 2019. Sammenligningstallene omfatter en periode på 12 måneder, 1. juni 2018 - 31. maj 2019. Sammenligningstallene er ikke tilpasset som følge af omlægningen af regnskabsåret.

Årsrapporten for 2019 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**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning fradrag af omkostninger ejendom samt andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Ejendomsomkostninger**

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages årlig vurdering af, om der fortsat er basis for foretagne opskrivninger jf. årsregnskabslovens § 41.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger                               | 50 år    | 30 %      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af ejendom til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunk-tet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juni - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.   | <u>2018</u><br>kr.    |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |             | <b>144.070</b>       | <b>185.064</b>        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |             | <u>-36.576</u>       | <u>-57.208</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |             | <b>107.494</b>       | <b>127.856</b>        |
| Finansielle omkostninger                          |             | <u>-23.365</u>       | <u>-33.696</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                          |             | <b>84.129</b>        | <b>94.160</b>         |
| Skat af årets resultat                            | 1           | <u>-65.694</u>       | <u>422.161</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                             |             | <b><u>18.435</u></b> | <b><u>516.321</u></b> |
| Overført resultat                                 |             | <u>18.435</u>        | <u>516.321</u>        |
|   |             | <b><u>18.435</u></b> | <b><u>516.321</u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.             | <u>2018</u><br>kr.             |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                                |                                |
| Grunde og bygninger                          |             | 2.965.390                      | 3.000.000                      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | <u>4.358</u>                   | <u>6.324</u>                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 2           | <u><b>2.969.748</b></u>        | <u><b>3.006.324</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u><b>2.969.748</b></u>        | <u><b>3.006.324</b></u>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 424.668                        | 0                              |
| Andre tilgodehavender                        |             | 0                              | 443.577                        |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | <u>87.020</u>                  | <u>152.714</u>                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>511.688</b></u>          | <u><b>596.291</b></u>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u><b>10.823</b></u>           | <u><b>0</b></u>                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>522.511</b></u>          | <u><b>596.291</b></u>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u><b>3.492.259</b></u></u> | <u><u><b>3.602.615</b></u></u> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.      | <u>2018</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                                 |             | 1.500.000               | 1.500.000               |
| Reserve for opskrivninger                          |             | 955.313                 | 955.313                 |
| Overført resultat                                  |             | -740.382                | -758.817                |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b><u>1.714.931</u></b> | <b><u>1.696.496</u></b> |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |             | <u>1.534.281</u>        | <u>1.635.787</u>        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 3           | <b><u>1.534.281</u></b> | <b><u>1.635.787</u></b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3           | 135.415                 | 135.415                 |
| Banker   |             | 0                       | 6.472                   |
| Anden gæld   |             | <u>107.632</u>          | <u>128.445</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>243.047</u></b>   | <b><u>270.332</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b><u>1.777.328</u></b> | <b><u>1.906.119</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b><u>3.492.259</u></b> | <b><u>3.602.615</u></b> |
| Eventualforpligtelser                              | 4           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 5           |                         |                         |

## Egenkapitalopgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Reserve for<br/>opskrivninger</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>            |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. juni 2019             | 1.500.000                       | 955.313                              | -758.817                     | 1.696.496               |
| Årets resultat                       | <u>0</u>                        | <u>0</u>                             | <u>18.435</u>                | <u>18.435</u>           |
| <b>Egenkapital 31. december 2019</b> | <b><u>1.500.000</u></b>         | <b><u>955.313</u></b>                | <b><u>-740.382</u></b>       | <b><u>1.714.931</u></b> |

## Noter

|                                 | <u>2019</u>          | <u>2018</u>            |
|---------------------------------|----------------------|------------------------|
|                                 | kr.                  | kr.                    |
| <b>1 Skat af årets resultat</b> |                      |                        |
| Årets udskudte skat             | <u>65.694</u>        | <u>-422.161</u>        |
|                                 | <u><b>65.694</b></u> | <u><b>-422.161</b></u> |

## 2 Materielle anlægsaktiver

|  | <u>Grunde og<br/>bygninger</u> | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|--|--------------------------------|--|
| Kostpris 1. juni 2019                          | <u>2.669.021</u>               | <u>23.600</u>  |
| Kostpris 31. december 2019                     | <u>2.669.021</u>               | <u>23.600</u>  |
| Opskrivninger 1. juni 2019                     | <u>1.224.760</u>               | <u>0</u>   |
| Opskrivninger 31. december 2019                | <u>1.224.760</u>               | <u>0</u>   |
| Af- og nedskrivninger 1. juni 2019             | 893.781                        | 17.276   |
| Årets afskrivninger                            | <u>34.610</u>                  | <u>1.966</u>   |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019        | <u>928.391</u>                 | <u>19.242</u>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b> | <u><b>2.965.390</b></u>        | <u><b>4.358</b></u>                                    |

Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget

|                  |          |
|------------------|----------|
| <u>1.753.654</u> | <u>0</u> |
|------------------|----------|

## Noter

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

|                                | Gæld<br>1. juni 2019    | Gæld<br>31. december<br>2019 | Afdrag<br>næste år    | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>1.771.202</u>        | <u>1.669.696</u>             | <u>135.415</u>        | <u>989.089</u>         |
|                                | <u><b>1.771.202</b></u> | <u><b>1.669.696</b></u>      | <u><b>135.415</b></u> | <u><b>989.089</b></u>  |

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt realkreditpantebrev og ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.777, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 2.965.

Realkreditpantebrev og ejerpantebrevene er fordelt på hhv. i alt t.DKK 2.477, t.DKK 800 og t.DKK 500 deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.