

DIKI ApS

Brøndvejen 2
4621 Gadstrup

Årsrapport
1. oktober 2016 - 31. december 2017

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

02/03/2018

Kim Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DIKI ApS
Brøndvejen 2
4621 Gadstrup

e-mailadresse: diki2101@yahoo.dk

CVR-nr: 30595866

Regnskabsår: 01/10/2016 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nykredit Bank
Torvet
4600 Køge
DK Danmark

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2017 været inde i en mere stabil periode, med fast lejer, og ingen væsentlige problemer med den i selskabet værende ejendom.

Der er fortsat en væsentlig negativ egenkapital i selskabet, og det forventes at selskabet fusioneres med KHAP ApS i løbet af kort tid.

Regnskabsåret er tilpasset moderselskabets regnskabsår med henblik på fusion og sambeskatning. Egenkapitalen er herefter reetableret.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret.

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 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 indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

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

Lejeindtægter

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen for den periode indtægten vedrører.

Driftsomkostninger vedrørende ejendom

Driftsomkostninger vedrørende driften af ejendommene, herunder skatter, afgifter og forsikringer samt reparation og vedligeholdelse..

Finansielle poster

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. Værdireguleringer, både opreguleringer og nedreguleringer indregnes i resultatopgørelsen jf. ÅRL § 49.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris . Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Dagsværdien opgøres som resultat før renter som svarer til 3,5% af dagsværdien.

Anvendelse af dagsværdi medfører, at der ikke afskrives på investeringsejendomme.

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

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Side 6 af 9

CVR-nr. 30595866

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Nettoomsætning		104.500	83.600
Produktionsomkostninger		-56.089	-45.614
Bruttoresultat		48.411	37.986
Resultat af ordinær primær drift		48.411	37.986
Øvrige finansielle omkostninger		-46.821	-37.212
Ordinært resultat før skat		1.590	774
Årets resultat		1.590	774
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.590	774
I alt		1.590	774

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		2.550.000	2.550.000
Materielle anlægsaktiver i alt		2.550.000	2.550.000
Anlægsaktiver i alt		2.550.000	2.550.000
Aktiver i alt		2.550.000	2.550.000

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-519.785	-521.375
Egenkapital i alt		-394.785	-396.375
Gæld til realkreditinstitutter		1.680.000	1.680.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.680.000	1.680.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.264.785	1.266.375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.264.785	1.266.375
Gældsforpligtelser i alt		2.944.785	2.946.375
Passiver i alt		2.550.000	2.550.000