

DIKAEL.DK ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2013

Flemming Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DIKAEL.DK ApS

Bjergegade 54

7000 Fredericia

Telefonnummer: 40988878

e-mailadresse: mh@dikael.dk

CVR-nr: 32672329

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse

Middelfart Sparekasse

Buen 7

6000 Kolding

Danmark

Revisor

MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Vejlevej 5

7000 Fredericia

CVR-nr: 14119507

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Dikael.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 08/05/2013

Direktion

Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i DIKAEL.DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DIKAEL.DK ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 08/05/2013

M. Petersen
Statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

P. Nielsen
Statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN
STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dikael.dk ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

GENERELT OM VÆRDIANSÆTTELSESPRINCIPPER

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde sel-skabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles påli-deligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

....

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og ekster-ne omkostninger til posten ”bruttofortjeneste”, jf. årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedag-penge til virksomhedens ansatte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regn-skabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørel-sen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen (opskrivninger).....

Balance

Anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris tillagt renoveringsomkostninger i ombygningsperioden. Efter endt renovering måles ejendommene til kreditinstitutternes seneste belåningsvurdering. Eventuelle opskrivninger i forbindelse hermed, indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af den udskudte skat på opskrivningen.

På ejendommene, der er udlejningsejendomme til beboelse, foretages der driftsøkonomiske afskrivninger ud fra en forventet levetid på 100 år.

Driftsmidler, hvis anskaffelsessum ikke overstiger kr. 12.300, udgiftsføres straks.

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 bruttofortjeneste.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, eller en del af en afholdt omkostning, som vedrører det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henvise selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der efter gældende skattesats – 25% – vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Prioritetsgæld

Finansielle forpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling efter fradrag af betalte a'contoskatter, indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

....

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		56.006	-92.408
Personaleomkostninger	1	-108.656	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.707	0
Resultat af ordinær primær drift		-93.357	-92.408
Andre finansielle indtægter		8.746	410
Øvrige finansielle omkostninger		-163.091	-151.644
Ordinært resultat før skat		-247.702	-243.642
Ekstraordinært resultat før skat		-247.702	-243.642
Skat af årets resultat	2	37.561	55.577
Årets resultat		-210.141	-188.065
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-210.141	
I alt		-210.141	

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		5.809.293	6.100.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	5.809.293	6.100.000
Anlægsaktiver i alt		5.809.293	6.100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	6.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.000	0
Udskudte skatteaktiver		94.179	56.618
Andre tilgodehavender		402.428	14.186
Periodeafgrænsningsposter		0	9.847
Tilgodehavender i alt		596.607	87.281
Likvide beholdninger		213.281	327.599
Omsætningsaktiver i alt		809.888	414.880
AKTIVER I ALT		6.619.181	6.514.880

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	4	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.002.067	1.473.849
Overført resultat		-405.081	-194.940
Egenkapital i alt	5	721.986	1.403.909
Hensættelse til udskudt skat		334.023	491.283
Hensatte forpligtelser i alt		334.023	491.283
Gæld til realkreditinstitutter		4.417.000	2.298.111
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	4.417.000	2.298.111
Gæld til banker		0	970.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.414	17.410
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	334.803
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		966.453	879.705
Anden gæld		145.305	119.510
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.146.172	2.321.577
Gældsforpligtelser i alt		5.563.172	4.619.688
PASSIVER I ALT		6.619.181	6.514.880

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	107.477	0
Andre omkostninger til social sikring	1.179	0
	<u>108.656</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 t.kr.
Aktuel skat	-37.561	-55
	<u>-37.561</u>	<u>-55</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>4.134.868</u>
Tilgang	644.096
Afgang	-265.054
Kostpris ultimo	<u>4.513.910</u>
Opskrivninger primo	1.965.132
Årets regulering	-629.042
Opskrivninger ultimo	<u>1.336.090</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-40.707
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-40.707</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.809.293</u>

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen kr. 125.000 er fordelt i kapitalandele á kr. 1 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen består af nom. kr. 62.500 A-anparter og nom. kr. 62.500 B-anparter.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Stiftelse 15. januar 2010	125.000
Saldo 31. december 2012	125.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Opskrivningshenlæggelser	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	1.473.849	-194.940	1.403.909
Årets regulering		-471.782		-471.782
Årets resultat			-210.141	-210.141
Egenkapital ultimo	125.000	1.002.067	-405.081	721.986

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder kr. 4.417.000 efter 5 år.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Af den likvide beholdning er kr. 104.493 stillet til sikkerhed i forbindelse med ejendomsfinansiering.

8. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Anpartskapitalen ejes af:
Find Et Hjem A/S, Vejle Landevej 38, Fredericia.