

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Diplomat A/S
Slagelse Landevej 20
4230 Skælskør

CVR nr. 13183147

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. december 2023

Dirigent

Jens Peter Lillelund

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Diplommat A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

Selskabets årsrapport for 2022/23 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 28. december 2023

Direktion

Jens Peter Lillelund

Bestyrelse

Jens Peter Lillelund

Susanne Albrecht Lillelund

Morten Albrecht Lillelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Diplomat A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Diplomat A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Vallensbæk Strand, den 28. december 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diplomat A/S for regnskabsåret 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er 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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	560.299	946.727
1. Personaleomkostninger	-693.032	-729.096
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-79.900	-75.347
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-212.633	142.284
Andre finansielle indtægter	3.560	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-21.007	-18.280
Øvrige finansielle omkostninger	-14.089	-15.743
RESULTAT FØR SKAT	-244.169	108.261
Skat af årets resultat	33.533	-4.221
ÅRETS RESULTAT	-210.636	104.040
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-210.636	104.040
Disponeret i alt	-210.636	104.040

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2022/23	2021/22
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.289	271.715
Indretning lejede lokaler	192.066	200.540
Materielle anlægsaktiver i alt	392.355	472.255
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	117.700	117.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	117.700	117.700
ANLÆGSAKTIVER I ALT	510.055	589.955
Fremstillede varer og handelsvarer	1.494.837	1.636.923
Varebeholdninger i alt	1.494.837	1.636.923
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	677.862	1.065.515
Skatteaktiv	69.350	35.817
Andre tilgodehavender	58.776	50.217
Periodeafgrænsningsposter	3.401	1
Tilgodehavender i alt	809.389	1.151.550
Likvide beholdninger	455.963	256.163
Likvide beholdninger i alt	455.963	256.163
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.760.189	3.044.636
AKTIVER I ALT	3.270.244	3.634.591

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2022/23	2021/22
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-93.996	116.640
EGENKAPITAL I ALT	406.004	616.640
Kreditinstitutter i øvrigt	1.876	10.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.648	318.122
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.105.339	2.071.265
Gæld til kapitalinteressere	1.600	1.600
Selskabsskat	0	13.068
Anden gæld	79.539	94.753
Periodeafgrænsningsposter	3.401	3.401
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	509.837	505.267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.864.240	3.017.951
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.864.240	3.017.951
PASSIVER I ALT	3.270.244	3.634.591

3. Væsentlige aktiviteter

4. Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	2022/23	2021/22
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	116.640	12.600
Overført fra resultatdisponering	-210.636	104.040
Ultimo	-93.996	116.640
Egenkapital ultimo	406.004	616.640

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	604.952	629.770
Pensioner	81.276	86.676
Andre udgifter til social sikring	6.804	12.650
Personalemkostninger i alt	693.032	729.096
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	79.900	75.347
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	79.900	75.347

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i handel med dels maskiner og produkter til anvendelse i landbrugs- og fødevarerindustrien og dels personlige værnemidler og sikkerhedsudstyr, samt at være dansk agent for eksporterende firmaer fra øvrige lande i Europa.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 108.000 Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Jens Peter Lillelund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Peter Erik Lillelund

Direktør

ID: e99b6761-e1ed-45cf-9521-81c17c6eb860

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 12:41:10

Underskrevet med MitID



Jens Peter Lillelund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Peter Erik Lillelund

Bestyrelsesmedlem

ID: e99b6761-e1ed-45cf-9521-81c17c6eb860

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 12:41:10

Underskrevet med MitID



Morten Albrecht Lillelund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Albrecht Lillelund

Bestyrelsesmedlem

ID: 15b92706-6ef5-47ac-b46b-379d1634bed4

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 12:03:03

Underskrevet med MitID



Susanne Albrecht Lillelund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Susanne Albrecht Lillelund Nielsen

Bestyrelsesmedlem

ID: b46cc579-d734-4da7-83bc-994dcfdbba9b

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 13:17:24

Underskrevet med MitID



Christian Hjortshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Øster Hjortshøj

Revisor

ID: a77cb4ef-6527-41c7-9070-147a8b3f57c2

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 14:20:48

Underskrevet med MitID



Jens Peter Lillelund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Peter Erik Lillelund

Dirigent

ID: e99b6761-e1ed-45cf-9521-81c17c6eb860

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 14:49:50

Underskrevet med MitID

