

ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 11. januar 2023

Dirigent

Jens Peter Lillelund

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Balance pr. 30. juni 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Diplomat 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22.

Selskabets årsrapport for 2021/22 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 11. januar 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 2021 - 30. juni 2022 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 revisorers 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 11. januar 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diplomat A/S for regnskabsåret 2021/22 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 administrationselskab 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 nominal 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 2021 - 30. juni 2022

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	946.727	1.104.461
1. Personaleomkostninger	-729.096	-733.518
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-75.347	-70.209
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	142.284	300.734
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-18.280	-27.300
Øvrige finansielle omkostninger	-15.743	-11.339
RESULTAT FØR SKAT	108.261	262.095
Skat af årets resultat	-4.221	-57.890
ÅRETS RESULTAT	104.040	204.205
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	104.040	204.205
Disponeret i alt	104.040	204.205

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2021/22	2020/21
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	271.715	63.688
Indretning lejede lokaler	200.540	209.014
Materielle anlægsaktiver i alt	472.255	272.702
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	117.700	117.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	117.700	117.700
ANLÆGSAKTIVER I ALT	589.955	390.402
Fremstillede varer og handelsvarer	1.636.923	1.684.053
Varebeholdninger i alt	1.636.923	1.684.053
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.065.515	1.092.467
Skatteaktiv	35.817	26.970
Andre tilgodehavender	50.217	17.938
Periodeafgrænsningsposter	1	0
Tilgodehavender i alt	1.151.550	1.137.375
Likvide beholdninger	256.163	823.396
Likvide beholdninger i alt	256.163	823.396
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.044.636	3.644.824
AKTIVER I ALT	3.634.591	4.035.226

Balance pr. 30. juni 2022

Note	2021/22	2020/21
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	116.640	12.599
EGENKAPITAL I ALT	616.640	512.599
Kreditinstitutter i øvrigt	10.475	12.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.122	272.923
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.071.265	2.797.617
Gæld til kapitalinteresser	1.600	1.600
Selskabsskat	13.068	57.398
Anden gæld	94.753	169.110
Periodeafgrænsningsposter	3.401	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	505.267	211.489
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.017.951	3.522.627
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.017.951	3.522.627
PASSIVER I ALT	3.634.591	4.035.226

3. Væsentlige aktiviteter
4. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2021/22	2020/21
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	12.600	-191.606
Overført fra resultatdisponering	104.040	204.205
Ultimo	116.640	12.599
Egenkapital ultimo	616.640	512.599

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger		
Lønninger	629.770	630.409
Pensioner	86.676	83.426
Andre udgifter til social sikring	12.650	19.683
Personalemkostninger i alt	729.096	733.518
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	75.347	70.209
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	75.347	70.209

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: 12-01-2023 kl.: 14:14:37
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: 12-01-2023 kl.: 14:14:37
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: 12-01-2023 kl.: 12:48:50
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: 12-01-2023 kl.: 12:56:01
Underskrevet med MitID



Preben Kellerstrøm

Navnet returneret af dansk NemID var:
Preben Kellerstrøm
Revisor
ID: 68123595
Tidspunkt for underskrift: 12-01-2023 kl.: 16:02:07
Underskrevet med NemID

NEM ID