

# Dianaflex ApS

Tersløsevej 1  
4293 Dianalund


CVR.nr.: 14 24 98 93

## ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. november 2018



---

Ole Bjerregaard Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	10.
Balance pr. 30/6 2018	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Dianaflex ApS  
Tersløsevej 1  
4293 Dianalund

CVR.nr.: 14 24 98 93

Telefon: 58 26 30 64  
E-mail: dianaflex@dianaflex.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 13/6 1990

### Direktion

Ole Bjerregaard Jensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Dianaflex 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.


Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 26. november 2018

**Direktion**

  
.....  
Ole Bjerregaard Jensen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive fabrikation og handel af foldevægge samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Flair Regnskab & Revision ApS  
Industri Vest 8  
4293 Dianalund

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	3- 5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>395.568</b>	<b>487.515</b>
1 Personaleomkostninger	-396.535	-431.704
2 Af- og nedskrivninger	-4.733	-30.933
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-5.700</b>	<b>24.878</b>
Andre finansielle indtægter	12.247	20.523
Finansielle omkostninger	-246	-881
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>6.301</b>	<b>44.520</b>
3 Skat af årets resultat	-444	-9.786
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.857</b>	<b>34.734</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	30.000
Overført resultat	5.857	4.734
<b>I ALT</b>	<b>5.857</b>	<b>34.734</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Indretning af lejede lokaler	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.762</u>	<u>7.495</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.762</u></b>	<b><u>7.495</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.762</u></b>	<b><u>7.495</u></b>
Varebeholdninger	<u>273.748</u>	<u>299.641</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>273.748</u></b>	<b><u>299.641</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.933	28.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	75.500	0
Andre tilgodehavender	<u>20.829</u>	<u>19.115</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>158.262</u></b>	<b><u>47.115</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>93.605</u>	<u>89.351</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>93.605</u></b>	<b><u>89.351</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>456.482</u></b>	<b><u>547.162</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>982.097</u></b>	<b><u>983.269</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>984.859</u></b>	<b><u>990.764</u></b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>4</b> Overført resultat	680.634	674.777
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>30.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>805.634</u></b>	<b><u>829.777</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.758	20.517
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.127	1.637
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	23.985	20.329
Anden gæld	<u>134.355</u>	<u>118.504</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>179.225</u></b>	<b><u>160.987</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>179.225</u></b>	<b><u>160.987</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>984.859</u></b>	<b><u>990.764</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	386.577	420.458
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.958	11.246
	<b>396.535</b>	<b>431.704</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	41.882	41.882
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>41.882</b>	<b>41.882</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	41.882	41.882
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>41.882</b>	<b>41.882</b>
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	292.243	292.243
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>292.243</b>	<b>292.243</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	284.748	253.815
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	4.733	30.933
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>289.481</b>	<b>284.748</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>2.762</b>	<b>7.495</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.733	30.933
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>4.733</b>	<b>30.933</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	44	14.670
Regulering af udskudt skat	400	-4.884
	<b>444</b>	<b>9.786</b>

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	674.777	670.043
Årets resultat	5.857	34.734
	<hr/>	<hr/>
Til disposition i alt	680.634	704.777
Foreslået udbytte for året	0	-30.000
	<hr/>	<hr/>
	<b>680.634</b>	<b>674.777</b>

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Dianaflex Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dianaflex Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.