

Daniamant A/S

Industrivej 24C, Slangerup 3550

CVR-nr. 16 93 09 97

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2023

Dirigent:

Handwritten signature of Kenneth Nielsen in blue ink, written over a dotted line.

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Daniamant A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

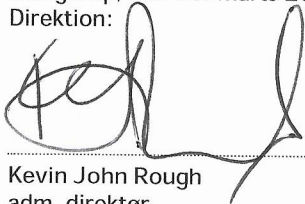
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 28. marts 2023

Direktion:

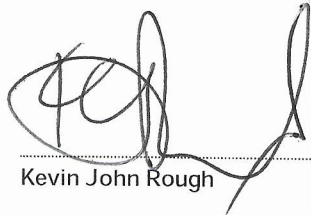


Kevin John Rough
adm. direktør

Bestyrelse:



Leif Håkan Skutberg
formand



Kevin John Rough



Per Arne Mikael Nilsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Daniamant A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Daniamant A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Thomsen
statsaut. revisor
mne26736

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Daniamant A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 24C, Slangerup 3550
CVR-nr.	16 93 09 97
Stiftet	1. marts 1993
Hjemstedskommune	Frederikssund
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	info@daniamant.com
Telefon	47 37 38 00
Bestyrelse	Leif Håkan Skutberg, formand Kevin John Rough Per Arne Mikael Nilsson
Direktion	Kevin John Rough, Adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og salg af salinometre til ferskvandsgeneratorer, ballastvands anlæg og kedelanlæg. Herudover har selskabet som forretningsområde udvikling, produktion og salg af maritime redningslys til redningsveste, redningsflåder, redningskranse samt i mindre omfang andre maritime redningslys.

Derudover markedsføre en række agenturer primært til det danske maritime marked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 32.202 kr. mod et overskud på 6.518.661 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 36.900.611 kr. Efter hensyntagen til, at sidste års resultat hovedsageligt udgøres af udbytte fra dattervirksomheder, vurdere selskabets ledelse at resultatet er tilfredsstillende, set i lyset af årets udvikling og forventning.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2022 kr.	2021 t.kr.
	<u>18.903.431</u>	<u>19.981</u>
2 Personaleomkostninger	-11.682.043	-11.738
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-4.675.768</u>	<u>-4.752</u>
Resultat før finansielle poster	2.545.620	3.491
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	5.525
3 Finansielle indtægter	346.376	269
4 Finansielle omkostninger	<u>-1.877.443</u>	<u>-2.473</u>
Resultat før skat	1.014.553	6.812
5 Skat af årets resultat	<u>-982.351</u>	<u>-293</u>
Årets resultat	<u>32.202</u>	<u>6.519</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for udviklingsomkostninger	-285.875	0
Overført resultat	<u>318.077</u>	<u>6.519</u>
	<u>32.202</u>	<u>6.519</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2022 kr.	2021 t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	245.717	612
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	945.377	1.351
Goodwill	14.002.763	17.503
	<u>15.193.857</u>	<u>19.466</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395.305	679
Indretning af lejede lokaler	234.286	353
	<u>629.591</u>	<u>1.032</u>
8 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i dattervirksomheder	38.120.488	38.120
Deposita, finansielle anlægsaktiver	155.989	112
	<u>38.276.477</u>	<u>38.232</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>54.099.925</u>	<u>58.730</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	8.833.231	4.677
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	7.368.930	9.099
	<u>16.202.161</u>	<u>13.776</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.597.375	5.315
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.094.258	409
Udsudte skatteaktiver	914.600	1.607
Andre tilgodehavender	1.237.071	1.521
Periodeafgrænsningsposter	645.364	556
	<u>13.488.668</u>	<u>9.408</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.690.829</u>	<u>23.184</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>83.790.754</u></u>	<u><u>81.914</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2022 kr.	2021 t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Aktiekapital	502.000	502
Reserve for udviklingsomkostninger	191.654	478
Overført resultat	36.206.957	35.889
Egenkapital i alt	36.900.611	36.869
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	750.000	100
Hensatte forpligtelser i alt	750.000	100
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	729
	0	729
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til banker	0	5.067
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.040.226	1.123
9 Gæld til tilknyttede virksomheder	40.050.000	35.400
Skyldig selskabsskat	290.112	0
Anden gæld	1.759.805	2.626
	46.140.143	44.216
Gældsforpligtelser i alt	46.140.143	44.945
PASSIVER I ALT	83.790.754	81.914

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for udviklingsom kostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	502.000	477.529	35.888.880	36.868.409
Overført via resultatdisponering	0	-285.875	318.077	32.202
Egenkapital 31. december 2022	<u>502.000</u>	<u>191.654</u>	<u>36.206.957</u>	<u>36.900.611</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daniamant A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer indenfor de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder men en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 10 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5-10 år
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år og overstiger ikke 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	10.763.162	10.775		
Pensioner	686.095	543		
Andre omkostninger til social sikring	106.890	113		
Andre personaleomkostninger	125.896	307		
	<u>11.682.043</u>	<u>11.738</u>		
	2022	2021		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>20</u>	<u>18</u>		
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9		
Valutakursreguleringer	315.293	260		
Andre finansielle indtægter	31.083	0		
	<u>346.376</u>	<u>269</u>		
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.234.306	1.930		
Renteomkostninger i øvrigt	13.065	68		
Valutakursreguleringer	564.243	414		
Andre finansielle omkostninger	65.829	61		
	<u>1.877.443</u>	<u>2.473</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	308.701	0		
Årets regulering af udskudt skat	692.239	293		
Refusion i sambeskatning	-18.589	0		
	<u>982.351</u>	<u>293</u>		
6 Immaterielle anlægsaktiver				
kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2022	2.771.746	4.902.384	36.206.908	43.881.038
Afgange	-486.060	0	0	-486.060
Kostpris 31. december 2022	<u>2.285.686</u>	<u>4.902.384</u>	<u>36.206.908</u>	<u>43.394.978</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2022	2.159.523	3.551.289	18.703.454	24.414.266
Afskrivninger	366.506	405.718	3.500.691	4.272.915
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-486.060	0	0	-486.060
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>2.039.969</u>	<u>3.957.007</u>	<u>22.204.145</u>	<u>28.201.121</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>245.717</u>	<u>945.377</u>	<u>14.002.763</u>	<u>15.193.857</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	2.591.754	2.739.924	5.331.678
Afgange	0	-24.782	-24.782
Kostpris 31. december 2022	2.591.754	2.715.142	5.306.896
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.912.399	2.386.836	4.299.235
Afskrivninger	284.050	118.802	402.852
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-24.782	-24.782
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	2.196.449	2.480.856	4.677.305
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	395.305	234.286	629.591

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 11.

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2022	38.120.488	111.889	38.232.377
Tilgange	0	44.100	44.100
Kostpris 31. december 2022	38.120.488	155.989	38.276.477
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	38.120.488	155.989	38.276.477

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Daniamant Ltd.	100,00 %

9 Gæld til tilknyttede virksomheder

Virksomheden har indgået aftale om cash pool-ordning med Nordea, hvor Ernströmgruppen AB er kontoindehaver og Daniamant A/S er underkontoindehaver sammen med virksomhedens øvrige tilknyttede virksomheder. De tegnede vilkår i cash pool-ordningen tilskriver Ernströmgruppen AB retten til at kunne afregne træk og indeståender med hinanden, hvorved det udelukkende er nettosaldoen af de samlede cash pool-konti, der udgør koncernens mellemværende med Nordea Bank.

Daniamant A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder, udgør pr. 31. december 2022 et indestående på 7.359 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden er sambeskattet med dets danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med dets tilknyttede virksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

	2022 kr.	2021 t.kr.
Leje- og leasingforpligtelser	558.502	571.746

11 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

12 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Ernstströmgruppen AB	Östra Hamngatan 19, 411 10 Göteborg, Sverige	Ved henvendelse til virksomheden eller på virksomhedens hjemmeside.