



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Slagelse Diamanten ApS
Hyllerupvej 46, Hyllerup
4200 Slagelse

CVR-nummer: 17427709

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019
(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2019

Henning Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2018/2019	8
Balance	9
Noter til årsrapporten 2018/2019	11
Anvendt regnskabspraksis	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Slagelse Diamanten ApS Hyllerupvej 46, Hyllerup 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 17 42 77 09
Direktion	Henning Hansen
Pengeinstitut	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Slagelse Diamanten 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 3. september 2019

Direktion

Henning Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Slagelse Diamanten ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slagelse Diamanten ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Slagelse, den 3. september 2019

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i diamantboring og anden skæring i beton m.v., fortrinsvis for erhvervskunder på Sjælland.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine sædvanlige driftsaktiviteter. Selskabet har i juni 2019 erhvervet en lokal virksomhed indenfor diamantboring - og skæring. Selskabets drift i regnskabsåret har medført fremgang i aktiviteter og økonomiske forhold i sammenligning med året før. Årets resultat blev et overskud på t.kr. 1.899 mod et overskud året før på t.kr. 1.286. Resultatet betegnes af ledelsen for tilfredsstillende.

Ved regnskabsårets udløb udviser balancen samlede aktiver t.kr. 7.685 og egenkapitalen t.kr. 3.296 før udbytte for regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/2019	2017/2018
Bruttofortjeneste	7.757.013	6.606.088
1 Personaleomkostninger	-4.529.105	-4.247.643
2 Afskrivninger	-386.404	-421.216
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	2.841.504	1.937.229
Finansielle indtægter	262.411	416.470
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-163.647	-111.855
Finansielle omkostninger	-503.456	-589.186
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	2.436.812	1.652.658
3 Skat af årets resultat	-537.636	-366.508
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.899.176	1.286.150
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.900.000	1.200.000
Overført resultat	-824	86.150
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.899.176	1.286.150
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

AKTIVER

	2019	2018
4 Goodwill	198.356	0
	<hr/>	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver	198.356	0
	<hr/>	<hr/>
5 Produktionsanlæg og maskiner	299.208	202.081
5 Driftsmateriel og inventar	907.808	971.695
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	1.207.016	1.173.776
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	1.405.372	1.173.776
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	150.000	0
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	150.000	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	943.413	986.201
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	943.413	986.201
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.045.095	4.575.743
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	2.045.095	4.575.743
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	3.141.439	1.344.661
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.279.947	6.906.605
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	7.685.319	8.080.381
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.195.980	1.196.804
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.900.000	1.200.000
	<hr/>	<hr/>
6 EGENKAPITAL	3.295.980	2.596.804
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	39.148	42.976
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	39.148	42.976
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	534.122	382.526
	<hr/>	<hr/>
7 Langfristede gældsforpligtelser	534.122	382.526
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.265	270.106
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.582.549	3.424.528
Selskabsskat	382.527	639.125
Anden gæld	700.055	669.698
Mellemregning med direktion	5.673	54.618
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	3.816.069	5.058.075
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	4.350.191	5.440.601
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	7.685.319	8.080.381
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2018/2019	2017/2018
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	9	9
Lønninger	4.004.789	3.764.562
Pensioner	432.070	403.772
Andre omkostninger til social sikring	92.246	79.309
	<u>4.529.105</u>	<u>4.247.643</u>
2 Afskrivninger		
Afskrivning goodwill	1.644	0
Afskrivning maskiner	120.873	113.973
Afskrivninger varebiler	263.887	307.243
	<u>386.404</u>	<u>421.216</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	541.464	387.266
Regulering af udskudt skat	-3.828	-20.758
	<u>537.636</u>	<u>366.508</u>

NOTER

		Goodwill		
4	Immaterielle anlægsaktiver			
	Tilgang i årets løb	200.000		
	Kostpris ultimo	<u>200.000</u>		
	Årets af-/nedskrivninger	<u>-1.644</u>		
	Afskrivning ultimo	<u>-1.644</u>		
		<u>198.356</u>		
			Produktions- anlæg og maskiner	Drifts- materiel og inventar
5	Materielle anlægsaktiver			
	Kostpris, primo	1.729.998	2.210.361	
	Tilgang i årets løb	<u>218.000</u>	<u>200.000</u>	
	Kostpris ultimo	<u>1.947.998</u>	<u>2.410.361</u>	
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.527.917	-1.238.666	
	Årets af-/nedskrivninger	<u>-120.873</u>	<u>-263.887</u>	
	Afskrivning ultimo	<u>-1.648.790</u>	<u>-1.502.553</u>	
		<u>299.208</u>	<u>907.808</u>	

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	1.196.804	0	-824	1.195.980
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	-1.200.000	1.900.000	1.900.000
	<u>2.596.804</u>	<u>-1.200.000</u>	<u>1.899.176</u>	<u>3.295.980</u>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
 Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	534.122	0
	<u>534.122</u>	<u>0</u>

NOTER

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger

Der er ikke stillet sikkerheder i selskabets aktiver.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel. Leasingforpligtelsen udgør kr. 125.872.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Forpligtelsen fremgår af moderselskabets årsrapport.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Slagelse Diamanten ApS for 2018/2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris under t.kr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt ácontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henning Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-694051085924
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2019 kl.: 16:19:16
Underskrevet med NemID

Henning Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-694051085924
Tidspunkt for underskrift: 03-12-2019 kl.: 16:19:16
Underskrevet med NemID

Torben Gudmundsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1191579322157
Tidspunkt for underskrift: 04-12-2019 kl.: 08:13:03
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 465ee763ZnhwK31246593

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.