

Slagelse Diamanten ApS
Hyllerupvej 46, Hyllerup
4200 Slagelse

CVR nummer

Årsrapport
1. juli 2016 – 30. juni 2017
(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2017

Henning Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2016/2017	8
Balance	9
Noter til årsrapporten 2016/2017	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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 5. oktober 2017

Direktion

Henning Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Slagelse Diamanten ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slagelse Diamanten ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

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

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 5. oktober 2017

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

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på t.kr. 1.770 mod et overskud året før på t.kr. 2.495. Resultatet er påvirket af tab ved salg af ejendom t.kr. - 278, men betegnes af ledelsen for tilfredsstillende.

Ved regnskabsårets udløb udviser balancen samlede aktiver t.kr. 6.015 og egenkapitalen t.kr. 2.811 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 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	6.688.638	7.572.704
1 Personaleomkostninger	-3.810.049	-4.044.202
2 Afskrivninger	-407.117	-321.840
3 Andre driftsomkostninger	-278.064	0
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	2.193.408	3.206.662
Finansielle indtægter	79.679	0
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	4.197	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-4.770
Finansielle omkostninger	-46.646	-3.046
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	2.230.638	3.198.846
4 Skat af årets resultat	-460.465	-703.640
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	1.770.173	2.495.206
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	3.600.000
Overført resultat	270.173	-1.104.794
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	1.770.173	2.495.206
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

	2017	2016
5 Ejendommen Hesselhaven, Skælskør	0	1.500.000
5 Produktionsanlæg og maskiner	316.054	431.627
5 Driftsmateriel og inventar	1.041.674	1.047.187
	<u>1.357.728</u>	<u>2.978.814</u>
Materielle anlægsaktiver		
	<u>1.357.728</u>	<u>2.978.814</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	840.136	1.478.065
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.337.810
Andre tilgodehavender	3.545	0
	<u>843.681</u>	<u>3.815.875</u>
Tilgodehavender		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.402.303	0
	<u>1.402.303</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
	<u>1.402.303</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>2.411.660</u>	<u>596.943</u>
	<u>4.657.644</u>	<u>4.412.818</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
AKTIVER	<u>6.015.372</u>	<u>7.391.632</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	0	761.431
Overført resultat	1.110.654	79.050
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	3.600.000
	<u>2.810.654</u>	<u>4.640.481</u>
6 EGENKAPITAL		
Hensættelse til udskudt skat	63.734	249.211
	<u>63.734</u>	<u>249.211</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Selskabsskat	639.125	684.860
	<u>639.125</u>	<u>684.860</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.420	323.691
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.028.982	0
Selskabsskat	684.860	647.989
Anden gæld	589.313	778.268
Mellemregning med direktion	58.284	67.132
	<u>2.501.859</u>	<u>1.817.080</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
	<u>3.140.984</u>	<u>2.501.940</u>
GÆLD		
	<u>6.015.372</u>	<u>7.391.632</u>
PASSIVER		
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.363.621	3.595.029
Pensioner	372.461	378.597
Andre omkostninger til social sikring	73.967	70.576
	<u>3.810.049</u>	<u>4.044.202</u>
<p>Det gennemsnitlige antal ansatte har i regnskabsåret udgjort 8 medarbejdere.</p>		
2 Afskrivninger		
Afskrivninger ejendom Skælskør	21.936	23.930
Afskrivning maskiner	115.573	133.073
Afskrivninger varebiler	269.608	164.837
	<u>407.117</u>	<u>321.840</u>
3 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af ejendom	278.064	0
	<u>278.064</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	645.942	684.860
Regulering af udskudt skat	-185.477	18.780
	<u>460.465</u>	<u>703.640</u>

NOTER

	Ejendommen Hesselhaven, Skælskør	Produktions- anlæg og maskiner	Drifts- materiel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	677.678	1.729.998	1.972.002
Tilgang i årets løb	0	0	284.095
Afgang i årets løb	-677.678	0	-283.000
	<u>0</u>	<u>1.729.998</u>	<u>1.973.097</u>
Kostpris ultimo			
Opskrivninger, primo	989.832	0	0
Afgang i årets løb	-989.832	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo			
Af-/nedskrivninger, primo	-167.510	-1.298.371	-924.815
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	189.446	0	263.000
Årets af-/nedskrivninger	-21.936	-115.573	-269.608
	<u>0</u>	<u>-1.413.944</u>	<u>-931.423</u>
Afskrivning ultimo			
	<u>0</u>	<u>316.054</u>	<u>1.041.674</u>

NOTER

	Primo	Overført	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital					
Virksomhedskapital	200.000	0	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger	761.431	-761.431	0	0	0
Overført resultat	79.050	761.431	0	270.173	1.110.654
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>3.600.000</u>	<u>0</u>	<u>-3.600.000</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>4.640.481</u>	<u>0</u>	<u>-3.600.000</u>	<u>1.770.173</u>	<u>2.810.654</u>

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

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	639.125	0
	<u>639.125</u>	<u>0</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger

Af likvide beholdninger er deponeret kr. 1,2 mio. til sikkerhed for opfyldelse af aftale om salg af ejendom.

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 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 ved regnskabsaflæggelsen implementeret den nye Årsregnskabslov. Implementeringen har ikke medført nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016/2017 eller sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af den nye Årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Opskrivninger sker på grundlag af regelmæssig, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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>
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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.