

ERHVERVS-  
STYRELSEN

**Slagelse Diamanten ApS**  
**Hyllerupvej 46, Hyllerup**  
**4200 Slagelse**

CVR nummer 17 42 77 09

---

**Årsrapport**  
**1. juli 2015 – 30. juni 2016**  
**(23. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>29</sup> 11/ 2016



**Henning Hansen**  
**Dirigent**

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske  
Revisorer  
FSR**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015/2016	12
Balance	13
Noter til årsrapporten 2015/2016	15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Slagelse Diamanten ApS  
Hyllerupvej 46, Hyllerup  
4200 Slagelse

Telefon: 20 42 36 27  
CVR-nr.: 17 42 77 09  
Hjemsted: Slagelse

**Direktion** Henning Hansen

**Pengeinstitut** Jyske Bank  
Gl. Torv 5  
4200 Slagelse

**Revisor** Møller & Madsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Rådhuspladsen 1, 1.  
4200 Slagelse

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 5. oktober 2016

**Direktion**



Henning Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **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 2015 - 30. juni 2016. 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 Etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

***Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering***

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 5. oktober 2016

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



Torben Gudmundsen, HD  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens 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**

Selskabets drift i regnskabsåret har medført fremgang i såvel omsætning som indtjening. Årets resultat blev et overskud på t.kr. 2.495, hvilket anses for tilfredsstillende.

Ved regnskabsårets udløb udviser balancen samlede aktiver t.kr. 6.744 og egenkapitalen t.kr. 4.640 før udbytte for regnskabsåret.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, vareforbrug 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 arbejder.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

### 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 regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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:

	<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 %

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 driftsmkostninger.

### **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.

### **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 på det enkelte igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

### **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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016**

	2015/2016	2014/2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.557.818</b>	<b>6.359.246</b>
1 Personaleomkostninger	-4.044.202	-3.320.441
2 Afskrivninger	-306.954	-181.454
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3.206.662</b>	<b>2.857.351</b>
Finansielle indtægter, tilknyttede virksomheder	0	72.822
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-4.770	0
Andre finansielle omkostninger	-3.046	-2.761
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.198.846</b>	<b>2.927.412</b>
3 Skat af årets resultat	-703.640	-684.810
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.495.206</b>	<b>2.242.602</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.600.000	2.000.000
Overført til næste år	-1.104.794	242.602
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>2.495.206</b>	<b>2.242.602</b>
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015
4 Ejendommen Hesselhaven, Skælskør	1.500.000	1.500.000
4 Produktionsanlæg og maskiner	431.627	564.700
4 Driftsmateriel og inventar	1.047.187	679.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.978.814</b>	<b>2.743.700</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.978.814</b>	<b>2.743.700</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg	1.478.065	897.131
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	77.734
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.689.821	1.402.580
Andre tilgodehavender	0	5.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.167.886</b>	<b>2.382.445</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>596.943</b>	<b>797.201</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.764.829</b>	<b>3.179.646</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>6.743.643</b>	<b>5.923.346</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

**PASSIVER**

	2016	2015
Anpartskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	761.431	742.766
Overført til næste år	79.050	1.183.845
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.600.000	2.000.000
	<hr/>	<hr/>
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>4.640.481</b>	<b>4.126.611</b>
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skat	249.211	225.166
	<hr/>	<hr/>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>249.211</b>	<b>225.166</b>
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	684.860	647.989
	<hr/>	<hr/>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>684.860</b>	<b>647.989</b>
	<hr/>	<hr/>
Leverandørgæld	323.691	182.937
Anden gæld	778.268	685.331
Mellemregning med direktion	67.132	55.312
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.169.091</b>	<b>923.580</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLD</b>	<b>1.853.951</b>	<b>1.571.569</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER</b>	<b>6.743.643</b>	<b>5.923.346</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>6 Pantsætninger og forpligtelser</b>		

NOTER

	2015/2016	2014/2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.595.029	2.917.406
Pensioner	378.597	332.982
Andre omkostninger til social sikring	70.576	70.053
	<u>4.044.202</u>	<u>3.320.441</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Bygninger	23.930	23.930
Produktionsanlæg og maskiner	133.073	41.961
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.837	115.563
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	-14.886	0
	<u>306.954</u>	<u>181.454</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat, sambeskatningsbidrag	684.860	647.989
Regulering af udskudt skat	18.780	36.821
	<u>703.640</u>	<u>684.810</u>

Selskabet har i regnskabsåret betalt kr. 647.989 i selskabsskat under sambeskatningen.

NOTER

	Ejendommen Hesselhaven, Skælskør	Produktions- anlæg og maskiner	Drifts- materiel- og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	677.678	1.729.998	1.695.978
Tilgang	0	0	553.024
Afgang	0	0	-277.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris ultimo	677.678	1.729.998	1.972.002
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo	965.902	0	0
Årets opskrivninger	23.930	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 30. juni 2016	989.832	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger primo	-143.580	-1.165.298	-1.016.978
Afskrivninger på solgte aktiver	0	0	257.000
Årets afskrivninger	-23.930	-133.073	-164.837
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivning ultimo	-167.510	-1.298.371	-924.815
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.500.000</b>	<b>431.627</b>	<b>1.047.187</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Seneste offentlige ejendomsvurdering udgør kr. 1.900.000.



NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital	200.000	0	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger	742.766	18.665	0	0	761.431
Overført til næste år	1.183.844	0	0	-1.104.794	79.050
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0	-2.000.000	3.600.000	3.600.000
	<u>4.126.610</u>	<u>18.665</u>	<u>-2.000.000</u>	<u>2.495.206</u>	<u>4.640.481</u>

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

## NOTER

### 6 Pantsætninger og forpligtelser

#### **Pantsætninger**

Til sikkerhed for tredjemands forpligtelser overfor Spar Nord Bank A/S er der deponeret ejerpantebrev nom. kr. 185.000 med pant i ejendommen Hesselhaven, Skælskør, med regnskabsmæssig værdi 30/6 2016 kr. 1.500.000.

#### **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.