

**Diaflex A/S**  
Lene Haus Vej 17B, 7430 Ikast

CVR-nr. 19 66 73 40

**Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2017.



Mogens Eskildsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Diaflex A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 16. februar 2017

### **Direktion**

Mogens Christian Eskildsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

  
Boas Laursen  
Formand

Mathias Christian Harild

  
Mogens Christian Eskildsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til aktionærerne i Diaflex A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Diaflex A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 16. februar 2017

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Kuno Hesel  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Diaflex A/S Lene Haus Vej 17B 7430 Ikast  Telefon: 75773400  CVR-nr.: 19 66 73 40 Stiftet: 21. oktober 1996 Hjemsted: Ikast-Brande Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 20. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Boas Laursen, Formand Mathias Christian Harild Mogens Christian Eskildsen
<b>Direktion</b>	Mogens Christian Eskildsen, Direktør
<b>Revision</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank, Dalgasgade 27, 7400 Herning
<b>Modervirksomhed</b>	Harild Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Diaflex A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 af- og nedskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Diaflex A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.043.253</b>	<b>4.452.761</b>
2 Personaleomkostninger	-2.052.952	-2.476.515
Andre eksterne omkostninger	-1.484.898	-1.669.174
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-114.862	-120.078
<b>Driftsresultat</b>	<b>390.541</b>	<b>186.994</b>
Andre finansielle indtægter	22.496	8.062
3 Øvrige finansielle omkostninger	-126.100	-144.119
<b>Resultat før skat</b>	<b>286.937</b>	<b>50.937</b>
Skat af årets resultat	-69.747	-11.333
<b>Årets resultat</b>	<b>217.190</b>	<b>39.604</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	60.000	50.000
Overføres til overført resultat	157.190	0
Disponeret fra overført resultat	0	-10.396
<b>Disponeret i alt</b>	<b>217.190</b>	<b>39.604</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.902	263.586
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>250.902</u>	<u>263.586</u>
Deposita	92.000	92.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>92.000</u>	<u>92.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>342.902</u></b>	<b><u>355.586</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.505.612	4.444.175
Varebeholdninger i alt	<u>4.505.612</u>	<u>4.444.175</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.211.162	1.642.713
Udskudte skatteaktiver	14.935	11.642
Andre tilgodehavender	0	22.500
Tilgodehavender i alt	<u>1.226.097</u>	<u>1.676.855</u>
Likvide beholdninger	<u>-2.181</u>	<u>9.979</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.729.528</u></b>	<b><u>6.131.009</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.072.430</u></b>	<b><u>6.486.595</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	859.937	702.747
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	60.000	50.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.419.937</b>	<b>1.252.747</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	128.167	180.235
Langfristede gældsforpligtelser i alt	128.167	180.235
Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	60.000
Gæld til pengeinstitutter	1.728.176	1.737.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.303.360	1.430.218
Gæld til tilknyttede virksomheder	275.760	252.819
Selskabsskat	98.726	68.880
Anden gæld	1.058.304	1.504.077
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.524.326	5.053.613
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.652.493</b>	<b>5.233.848</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.072.430</b>	<b>6.486.595</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabet formål er at drive handels-, administrations- og finansieringsvirksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.922.062	2.137.173
Pensioner	97.764	118.968
Andre omkostninger til social sikring	15.638	13.560
Personaleomkostninger i øvrigt	17.488	206.814
	<u>2.052.952</u>	<u>2.476.515</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.177	10.106
Andre finansielle omkostninger	116.923	134.013
	<u>126.100</u>	<u>144.119</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden 2012, hvor selskabet blev omdannet fra et ApS til et A/S.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	702.747	713.143
Årets overførte overskud eller underskud	157.190	-10.396
	<u>859.937</u>	<u>702.747</u>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	50.000	80.000
Udloddet udbytte	-50.000	-80.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>60.000</u>	<u>50.000</u>
	<u><b>60.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>

## 7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>60.000</u>	<u>0</u>	<u>248.167</u>	<u>300.235</u>
	<u><b>60.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>248.167</b></u>	<u><b>300.235</b></u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i ophørende livforsikring på 700 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	4.506 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.211 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	251 t.kr.

## 9. Eventualposter

### Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter på varebiler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 136 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 31 måneder og en samlet restleasingydelse på 340 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Harild Holding ApS som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.