

DILLING

DILLING A/S

SUNDSVEJ 62, NYBO, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 6. april 2022

Morten Dilling Bertelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-9
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-18
Anvendt regnskabspraksis.....	19-23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DILLING A/S Sundsvej 62 Nybo 7400 Herning
	CVR-nr.: 21 87 15 83 Stiftet: 10. maj 1999 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Villy Hyltdgaard Bertelsen, formand Morten Dilling Bertelsen Bente Bertelsen
Direktion	Morten Dilling Bertelsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
Pengeinstitut	Sydbank A/S Dalgasgade 22 7400 Herning
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 6. april 2022, kl. 15.00, på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for DILLING A/S.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. april 2022

Direktion:

Morten Dilling Bertelsen

Bestyrelse:

Villy Hyldgaard Bertelsen
Formand

Morten Dilling Bertelsen

Bente Bertelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i DILLING A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DILLING A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 konklusioner 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 ledelsen om blandt andet 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.

Herning, den 6. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23302

HOVED- OG NØGLETAL

	2021 kr.	2020 kr.	2019 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	103.666.837	75.320.690	49.220.483	36.273.533	25.583.109
Resultat af primær drift.....	46.905.117	36.553.806	21.235.753	17.260.450	11.933.561
Finansielle poster, netto.....	-92.219	-342.008	-327.375	-89.181	-78.987
Årets resultat før skat.....	46.812.898	36.211.798	20.908.378	17.171.269	11.854.574
Årets resultat.....	36.515.019	28.174.965	16.307.192	13.389.868	10.386.573
Balance					
Balancesum.....	152.927.800	104.133.255	65.779.652	48.743.142	33.433.538
Egenkapital.....	85.545.370	54.030.350	25.855.385	22.548.193	19.158.326
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	23.564.459	5.572.205	3.749.413	14.575.039	6.959.062
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-13.610.622	-4.460.961	0	-71.467	-266.336
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.	-5.655.305	-262.067	-13.000.000	-10.000.000	-3.650.000
Pengestrømme i alt.....	4.298.532	849.177	-9.250.587	4.503.572	3.042.726
Investeringer i materielle anlægsaktiver.	-8.934.874	-5.312.274	0	-71.467	-271.336
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital.....	56,8	66,2	67,1	66,2	51,7
Likviditetsgrad.....	226,0	225,7	172,4	192,2	139,9
Soliditetsgrad.....	55,9	51,9	39,3	46,3	57,3
Egenkapitalforrentning.....	52,3	70,5	67,4	64,2	65,8

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Investeret kapital:	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld - andre hensatte forpligtelser - øvrige lang- og kortfristede driftsmæssige forpligtelser
Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er udvikling, produktion og salg af tøj til baby, børn, kvinder og mænd.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter har været stigende og som forventet. De økonomiske forhold anses som værende stabile.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Virksomhedens resultat og økonomiske udvikling blev som forventet.

Virksomheden opnåede i 2021 et resultat før skat på 46.813 tkr. mod 36.212 tkr. i 2020. Virksomhedens resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Særlige risici

Virksomhedens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på de markeder, hvor produkterne sælges, samt til at opretholde en høj og ensartet kvalitet i de produkter som udbydes.

Prisrisici:

Selskabets anvendelse af uld og bomuld som råvarer medfører, grundet prissvingninger, som eksisterer på verdensmarkedet, en risiko.

IT-Sikkerhed:

Selskabet er afhængig af IT-systemer, som er internetforbundne, hvoraf nogle systemopsætninger har grænseflader til eksterne parter. Yderligere implementeres nu automatlager, som er planlagt til at gå i drift i løbet af sommeren 2022.

Miljøforhold

Selskabet ønsker at sikre gode interne og eksterne miljøforhold. I år 2021 har selskabet videreudviklet de miljøaktiviteter, som blev startet op i 1976, og endvidere arbejdet efter kravene til Svanemærket, som virksomhedens produktion blev certificeret efter i 2010.

Arbejdet i 2021 indebærer blandt andet fokus på arbejde i lyse lokaler, herunder at der er investeret i store vinduespartier i nyopført lagerhal, og endvidere analyser i mulighed for investering i genanvendelse af vand og reducere af gas på virksomhedens farveri. Der er endvidere ansat en EHS manager i 2021, med henblik på yderligere fokus på både arbejdsmiljø, og reducere af virksomhedens påvirkning på det eksterne miljø.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet investerer løbende i produktudvikling og i udvikling af egen produktion i Danmark og Litauen.

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2022 forventer virksomheden et aktivitetsniveau og resultat på niveau med resultaterne i 2021.

Redegørelse for samfundsansvar

Det er virksomhedens mål, at den sociale sammensætning skal afspejle mangfoldigheden i samfundet. Ved al rekruttering og andre former for relationer tager virksomheden udgangspunkt i at alle personer er lige. Ingen, der arbejder i eller søger en stilling i selskabet, må diskrimineres på grundlag af alder, køn, etnisk baggrund, nationalitet, religion, seksuel orientering, handicap, politisk overbevisning eller social status. Vi accepterer heller ikke fysisk, psykisk, verbal eller seksuel chikane. Når det gælder mangfoldighed og ligestilling, og med udgangspunkt i kollektiver aftaler, gælder princippet om lige løn for lige arbejde.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for samfundsansvar (fortsat)

Der henvises til følgende hjemmeside: <https://dk.dilling.com/Om-os/>.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	103.666.837	75.320.690
Distributionsomkostninger.....	1	-50.466.131	-34.643.504
Administrationsomkostninger.....	1	-6.295.589	-4.123.380
DRIFTSRESULTAT		46.905.117	36.553.806
Finansielle indtægter.....	2	387.282	304.080
Finansielle omkostninger.....	3	-479.501	-646.088
RESULTAT FØR SKAT		46.812.898	36.211.798
Skat af årets resultat.....	4	-10.297.879	-8.036.833
ÅRETS RESULTAT	5	36.515.019	28.174.965

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Udviklingsomkostninger.....		0	548.764
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		6.283.526	0
Udv. projekter under udførelse og forudbetalinger.....		0	1.902.871
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	6.283.526	2.451.635
Produktionsanlæg og maskiner.....		3.917.371	4.614.096
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		288.098	384.038
Forudbetalinger.....		8.599.665	0
Materielle anlægsaktiver.....	7	12.805.134	4.998.134
Lejededesitum.....		87.000	87.000
Finansielle anlægsaktiver.....	8	87.000	87.000
ANLÆGSAKTIVER.....		19.175.660	7.536.769
Råvarer og hjælpematerialer.....		21.261.640	17.314.848
Varer under fremstilling.....		9.101.990	8.921.982
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		42.326.923	41.772.704
Varebeholdninger.....		72.690.553	68.009.534
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		798.257	3.686.737
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		35.369.320	18.563.735
Andre tilgodehavender.....		2.613.087	1.659.569
Tilgodehavender.....		38.780.664	23.910.041
Likvide beholdninger.....		22.280.923	4.676.911
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		133.752.140	96.596.486
AKTIVER.....		152.927.800	104.133.255

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiekapital.....	9	1.195.000	1.195.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		0	1.912.275
Overført overskud.....		79.350.370	45.923.075
Foreslag til udbytte.....		5.000.000	5.000.000
EGENKAPITAL.....		85.545.370	54.030.350
Hensættelse til udskudt skat.....	10	1.468.779	644.905
Andre hensættelser.....	11	3.518.000	2.933.886
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		4.986.779	3.578.791
Leasingforpligtelser.....		1.928.439	2.411.836
Feriepengeindefrysning.....		1.281.651	1.314.814
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	3.210.090	3.726.650
Gæld til pengeinstitutter.....		18.056.121	4.750.641
Kortfristet del af leasingforpligtelser.....		483.396	473.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.247.477	6.774.785
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		7.242.881	14.034.450
Selskabsskat.....		9.474.005	7.384.402
Anden gæld.....		12.216.188	9.352.280
Periodeafgrænsningsposter.....	13	465.493	27.188
Kortfristede gældsforpligtelser.....		59.185.561	42.797.464
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		62.395.651	46.524.114
PASSIVER.....		152.927.800	104.133.255
Eventualposter mv.	14		
Nærtstående parter	15		
Koncernregnskab	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført overskud	Foreslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	1.195.000	1.912.275	45.923.076	5.000.000	54.030.351
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....			31.515.019	5.000.000	36.515.019
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-5.000.000	-5.000.000
Overførsler					
Tilladt udligning.....		-1.912.275	1.912.275		0
Egenkapital 31. december 2021.....	1.195.000	0	79.350.370	5.000.000	85.545.370

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	36.515.019	28.174.965
Årets afskrivninger tilbageført.....	1.923.901	677.318
Urealiserede kursavancer tilbageført.....	-2.473	0
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	49.129	28.504
Skat af årets resultat tilbageført.....	10.297.879	8.036.833
Betalt selskabsskat.....	-7.384.402	-4.601.229
Ændring i varebeholdninger.....	-4.681.019	-22.110.154
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-14.870.623	-5.541.800
Ændring i andre hensatte forpligtelser.....	584.114	1.368.016
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	965.156	-1.073.932
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	167.778	613.684
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	23.564.459	5.572.205
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-4.675.748	-2.485.219
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-8.934.874	-1.888.742
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	0	-87.000
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-13.610.622	-4.460.961
Afdrag på lån.....	-655.305	-262.067
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-5.000.000	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-5.655.305	-262.067
ÆNDRING I LIKVIDER.....	4.298.532	849.177
Likvider 1. januar.....	-73.730	-922.907
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	4.224.802	-73.730
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	22.280.923	4.676.911
Kassekredit.....	-18.056.121	-4.750.641
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	4.224.802	-73.730

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	71	44	
Løn og gager.....	28.912.839	18.083.361	
Pensioner	2.575.808	1.612.062	
Andre omkostninger til social sikring.....	241.952	150.015	
	31.730.599	19.845.438	
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.			
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	384.809	304.080	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.473	0	
	387.282	304.080	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	164.137	312.488	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	315.364	333.600	
	479.501	646.088	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	9.474.005	7.384.402	
Regulering af udskudt skat.....	823.874	652.431	
	10.297.879	8.036.833	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	5.000.000	5.000.000	
Overført resultat.....	31.515.019	23.174.965	
	36.515.019	28.174.965	

NOTER

				Note
Immaterielle anlægsaktiver				6
	Udviklings- omkostninger	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udv. projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2021	582.348	0	1.902.871	
Overførsler til/fra andre poster.....	-582.348	2.485.219	-1.902.871	
Tilgang.....	0	4.675.748	0	
Kostpris 31. december 2021.....	0	7.160.967	0	
Afskrivninger 1. januar 2021.....	33.584	0	0	
Overførsel til/fra andre poster.....	-33.584	33.584	0	
Årets afskrivninger	0	843.857	0	
Afskrivninger 31. december 2021.....	0	877.441	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	0	6.283.526	0	
Selskabets udviklingsprojekter vedrører udvikling af nyt ERP system. Udviklingen er forløbet planmæssigt og projektet er taget i brug medio 2021.				
Materielle anlægsaktiver				7
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2021	5.316.104	2.372.707	0	
Tilgang.....	187.707	147.502	8.599.665	
Afgang.....	0	-735.316	0	
Kostpris 31. december 2021.....	5.503.811	1.784.893	8.599.665	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	702.008	1.988.669		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-689.133		
Årets afskrivninger	884.432	197.259		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	1.586.440	1.496.795		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..	3.917.371	288.098	8.599.665	
Finansielle leasingaktiver.....	2.572.048			
Finansielle anlægsaktiver				8
			Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2021			87.000	
Kostpris 31. december 2021.....			87.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....			87.000	

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
Aktiekapital			9	
Aktiekapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 1.195 stk. a nom. 1.000 kr.....	1.195.000	1.195.000		
	1.195.000	1.195.000		
 Hensættelse til udskudt skat			10	
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.				
Udskudt skat vedrører:				
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....	1.382.376	120.728		
Udviklingsprojekter under opførelse.....	0	418.632		
Produktionsanlæg og maskiner.....	51.156	48.861		
Leasinggæld.....	-530.604	-634.822		
Leasingaktiv.....	565.851	691.506		
	1.468.779	644.905		
 Udskudt skat 1. januar.....	644.905	-7.526		
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	823.874	652.431		
 Udskudt skat 31. december.....	1.468.779	644.905		
 Andre hensættelser			11	
0-1 år.....	3.518.000	2.933.886		
Andre hensættelser består af returneret omsætning i starten af 2022.				
 Langfristede gældsforpligtelser			12	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	2.411.835	483.396	0	2.885.554
Feriepengeindefrysning.....	1.299.829	18.178	1.252.819	1.314.814
	3.711.664	501.574	1.252.819	4.200.368
 Periodeafgrænsningsposter				13
Regnskabsposten indeholder forudbetalinger fra kunder, som først leveres i 2022.				

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	14
Eventualforpligtelser	
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:	
Inden for 1 år.....	23.904 23.904
Mellem 1 og 5 år.....	1.992 25.896
	25.896 49.800
Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:	
Inden for 1 år.....	1.635.300 1.305.200
Mellem 1 og 5 år.....	3.479.325 2.770.000
	5.114.625 4.075.200
<p>Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabs bankengagement, som pr. 31. december 2021 udgør 0 tkr.</p>	
<p>Hæftelse i sambeskatningen</p> <p>Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for AOV M Companys ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.</p>	
Nærtstående parter	15
<p>Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:</p> <p>Bestemmende indflydelse</p> <p>Direktør og bestyrelsesmedlem Morten Dilling Bertelsen, Slagelsesgade 7, 7400 Herning</p> <p>Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med</p> <p>Selskabets nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter øvrige selskaber i koncernen med AOV M Companys ApS, Sundsvej 62, Nybo, 7400 Herning som moderselskab samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.</p> <p>Transaktioner med nærtstående parter</p> <p>Selskabet har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.</p>	
Koncernregnskab	16
<p>Selskabet indgår i koncernregnskabet for AOV M Companys ApS, Sundsvej 62, Nybo, 7400 Herning, CVR-nr. 37 90 35 66.</p>	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DILLING A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på distributions- og salgsrelaterede aktiver. Desuden indgår sædvanlige tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling opgøres efter standardkostmetoden, idet resultatet heraf tilnærmelsesvist svarer til de faktiske kostpriser.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter returneringsforpligtelser baseret på tidligere erfaringer.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.