

DILLING

DILLING A/S

SUNDSVEJ 62, NYBO, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 19. april 2023

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.....	15-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-24

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 Hyldgaard 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
Advokat	Dahl Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 19. april 2023, på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. april 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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 regnskabsbrugere 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 17. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23302

HOVED- OG NØGLETAL

	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	149.228	103.667	75.321	49.220	36.274
Resultat af primær drift.....	68.972	46.905	36.554	21.236	17.260
Finansielle poster, netto.....	-663	-92	-342	-327	-89
Årets resultat før skat.....	68.309	46.813	36.212	20.908	17.171
Årets resultat.....	53.540	36.515	28.175	16.307	13.390
Balance					
Balancesum.....	220.593	152.928	104.133	65.780	48.743
Egenkapital.....	134.086	85.545	54.030	25.855	22.548
Investeret kapital.....	154.984	101.929	58.815	51.666	30.293
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	27.504	23.564	5.572	3.749	14.575
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-24.925	-13.611	-4.461	0	-71
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-3.932	7.650	-262	-13.000	-10.000
Pengestrømme i alt.....	-1.353	17.603	849	-9.251	4.504
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-21.257	-8.935	-5.312	0	-71
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital.....	53,7	58,4	66,2	51,8	67,1
Likviditetsgrad.....	251,8	226,0	225,7	172,4	192,2
Soliditetsgrad.....	60,8	55,9	51,9	39,3	46,3
Egenkapitalforrentning.....	48,8	52,3	70,5	67,4	64,2

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 væsentligste aktiviteter 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 2022 et resultat før skat på 68.309 tkr. mod 46.813 tkr. i 2021. 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.

Miljøforhold

Selskabet ønsker at sikre gode interne og eksterne Miljø- og sikkerhedsforhold. I år 2022 har virksomheden arbejdet efter kravene til Svanemærket, som virksomhedens produktion blev certificeret efter i 2010. Herudover har virksomhedens egen tilskæreri og systue i Litauen gennemgået en uafhængig tredjeparts BSCI Social Audit og opnået den højeste mulige rating.

Det har i løbet af år 2022 været et mål at nedbringe virksomhedens forbrug af el, gas og vand på farveriet i Bredsten. I 4. kvartal 2022, sammenholdt med 4. kvartal 2021, har virksomheden forbrugt 27% mindre gas, 29% mindre el og 29% mindre vand pr. kilo i produktionen. Dette er opnået ved at ændre på rækkefølgen af enkelte produktionsprocesser. Det forventes i 2023 at der gennemføres yderligere investeringer for at nedbringe brugen af el, gas og vand, herunder indkøb af yderligere solceller.

I løbet af 2023 forventer virksomheden at anlægge yderligere 5 hektar jord på Sundsvej 62, 7400 Herning med henblik på bedre forhold for insekter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Forventninger til fremtiden

For regnskabsåret 2023 forventer virksomheden et aktivitetsniveau og resultat på niveau med resultaterne i 2022.

LEDELSESBERETNING

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.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	149.228.055	103.666.837
Distributionsomkostninger.....	1	-65.977.919	-50.466.131
Administrationsomkostninger.....	1	-14.268.804	-6.295.589
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT		68.981.332	46.905.117
Andre driftsomkostninger.....		-9.429	0
DRIFTSRESULTAT		68.971.903	46.905.117
Finansielle indtægter.....	2	816.848	387.282
Finansielle omkostninger.....	3	-1.479.827	-479.501
RESULTAT FØR SKAT		68.308.924	46.812.898
Skat af årets resultat.....	4	-14.768.628	-10.297.879
ÅRETS RESULTAT	5	53.540.296	36.515.019

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		8.476.009	6.283.526
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	8.476.009	6.283.526
Produktionsanlæg og maskiner		29.686.671	3.917.371
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		296.085	288.098
Forudbetalinger.....		0	8.599.665
Materielle anlægsaktiver.....	7	29.982.756	12.805.134
Lejededesitum.....		87.000	87.000
Finansielle anlægsaktiver.....	8	87.000	87.000
ANLÆGSAKTIVER.....		38.545.765	19.175.660
Råvarer og hjælpematerialer.....		27.895.577	21.261.640
Varer under fremstilling.....		22.240.926	9.101.990
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		62.455.221	42.326.923
Varebeholdninger.....		112.591.724	72.690.553
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		644.182	798.257
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		41.118.108	35.369.320
Andre tilgodehavender.....		3.004.396	1.224.134
Periodeafgrænsningsposter.....	9	3.761.284	1.388.953
Tilgodehavender.....		48.527.970	38.780.664
Likvide beholdninger.....		20.927.657	22.280.923
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		182.047.351	133.752.140
AKTIVER.....		220.593.116	152.927.800

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiekapital.....	10	1.195.000	1.195.000
Overført overskud.....		122.890.666	79.350.370
Foreslag til udbytte.....		10.000.000	5.000.000
EGENKAPITAL.....		134.085.666	85.545.370
Hensættelse til udskudt skat.....	11	2.879.144	1.468.779
Andre hensættelser.....	12	8.565.000	3.518.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		11.444.144	4.986.779
Leasingforpligtelser.....		1.436.688	1.928.439
Feriepengeindefrysning.....		1.326.856	1.281.651
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	2.763.544	3.210.090
Gæld til pengeinstitutter.....		19.616.913	18.056.121
Kortfristet del af leasingforpligtelser.....		492.504	483.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.676.452	11.247.477
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.086.554	7.242.881
Selskabsskat.....		13.358.263	9.474.005
Anden gæld.....		19.487.670	12.216.188
Periodeafgrænsningsposter.....	14	581.406	465.493
Kortfristede gældsforpligtelser.....		72.299.762	59.185.561
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		75.063.306	62.395.651
PASSIVER.....		220.593.116	152.927.800
Eventualposter mv.	15		
Nærtstående parter	16		
Koncernregnskab	17		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Foreslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	1.195.000	79.350.370	5.000.000	85.545.370
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		43.540.296	10.000.000	53.540.296
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-5.000.000	-5.000.000
Egenkapital 31. december 2022.....	1.195.000	122.890.666	10.000.000	134.085.666

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat.....	53.540.296	36.515.019
Årets afskrivninger tilbageført.....	5.545.447	1.923.901
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	9.429	0
Urealiserede kursavancer tilbageført.....	0	-2.473
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	46.566	49.129
Skat af årets resultat tilbageført.....	14.768.628	10.297.879
Betalt selskabsskat.....	-9.474.005	-7.384.402
Ændring i varebeholdninger.....	-39.901.171	-4.681.019
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-9.747.306	-14.870.623
Ændring i andre hensatte forpligtelser.....	5.047.000	584.114
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	7.669.113	965.156
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	0	167.778
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	27.503.997	23.564.459
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-3.668.800	-4.675.748
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-21.256.924	-8.934.874
Salg af materielle anlægsaktiver.....	744	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-24.924.980	-13.610.622
Afdrag på lån.....	-493.075	-655.305
Ændring i driftskredit.....	1.560.792	13.305.480
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-5.000.000	-5.000.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-3.932.283	7.650.175
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-1.353.266	17.604.012
Likvider 1. januar.....	22.280.923	4.676.911
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	20.927.657	22.280.923
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	20.927.657	22.280.923
LIKVIDER.....	20.927.657	22.280.923

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	90	71	
Løn og gager.....	38.413.209	28.912.839	
Pensioner.....	3.352.835	2.575.808	
Andre omkostninger til social sikring.....	305.339	241.952	
	42.071.383	31.730.599	
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.....	432.039	83.202	
	816.848	387.282	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	164.137	312.488	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.315.690	167.013	
	1.479.827	479.501	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	13.358.263	9.474.005	
Regulering af udskudt skat.....	1.410.365	823.874	
	14.768.628	10.297.879	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	10.000.000	5.000.000	
Overført resultat.....	43.540.296	31.515.019	
	53.540.296	36.515.019	

NOTER

				Note
Immaterielle anlægsaktiver				6
			Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2022.....			7.160.967	
Tilgang.....			3.668.800	
Kostpris 31. december 2022.....			10.829.767	
Afskrivninger 1. januar 2022.....			877.441	
Årets afskrivninger			1.476.317	
Afskrivninger 31. december 2022.....			2.353.758	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			8.476.009	
 Materielle anlægsaktiver				 7
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2022.....	5.503.812	1.784.893	8.599.665	
Overførsel.....	8.599.665	0	-8.599.665	
Tilgang.....	21.080.423	176.501	0	
Afgang.....	-18.000	-613.006	0	
Kostpris 31. december 2022.....	35.165.900	1.348.388	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	1.586.440	1.496.795		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-18.000	-602.833		
Årets afskrivninger	3.910.789	158.341		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	5.479.229	1.052.303		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..	29.686.671	296.085	0	
Finansielle leasingaktiver.....	2.000.481			
 Finansielle anlægsaktiver				 8
			Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2022.....			87.000	
Kostpris 31. december 2022.....			87.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			87.000	

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Periodeafgrænsningsposter			9
Omkostninger.....	3.761.284	1.388.953	
	3.761.284	1.388.953	

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer og kontingenter, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.

Aktiekapital			10
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

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	2022 kr.	2021 kr.	11
Udskudt skat vedrører:			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....	1.864.721	1.382.376	
Produktionsanlæg og maskiner.....	998.739	51.156	
Leasinggæld.....	-424.422	-530.604	
Leasingaktiv.....	440.106	565.851	
	2.879.144	1.468.779	
Udskudt skat 1. januar.....	1.468.779	644.905	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	1.410.365	823.874	
Udskudt skat 31. december.....	2.879.144	1.468.779	

Andre hensættelser			12
0-1 år.....	8.565.000	3.518.000	

Andre hensættelser består af returneret omsætning i starten af 2023.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					13
	31/12 2022	Afdrag	Restgæld	31/12 2021	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Leasingforpligtelser.....	1.929.192	492.504	0	2.411.835	
Feriepengeindefrysning.....	1.326.856	0	1.252.819	1.299.829	
	3.256.048	492.504	1.252.819	3.711.664	
 Periodeafgrænsningsposter					14
Regnskabsposten indeholder forudbetalinger fra kunder, som først leveres i næste regnskabsår.					
 Eventualposter mv.					15
Eventualforpligtelser			2022	2021	
			kr.	kr.	
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:					
Inden for 1 år.....			3.984	23.904	
Mellem 1 og 5 år.....			0	1.992	
			3.984	25.896	
Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:					
Inden for 1 år.....			3.477.000	1.635.300	
Mellem 1 og 5 år.....			3.763.000	3.479.325	
			7.240.000	5.114.625	

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabs bankengagement, som pr. 31. december 2022 udgør 0 kr.

Dilling A/S er part i enkelt igangværende retssag, som leverandør har anlagt imod selskabet. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af denne retssag vil falde positivt ud for selskabet, men der er på nuværende tidspunkt usikkerhed om retssagernes resultat, herunder den beløbsmæssige effekt.

Hæftelse i sambeskatningen

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.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for AOVN Companys ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Nærtstående parter**

16

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Direktør og bestyrelsesmedlem Morten Dilling Bertelsen, Slagelsesgade 7, 7400 Herning.

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med

Selskabets nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter øvrige selskaber i koncernen med AOVN 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.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

17

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AOVN Companys ApS, Sundsvej 62, Nybo, 7400 Herning, CVR-nr. 37 90 35 66.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DILLING A/S for 2022 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.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver omfatter omkostninger der kan henføres til implemtering af nyt IT-system samt tilhørende licenser. Aktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 8-10 år. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter returneringsforpligtelser baseret på tidligere erfaringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.