

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Agerøvej 31A, 2.sal
8381 Tilst
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 20 76 20

www.grantthornton.dk

Diafarm A/S

Ferrarivej 12, 7100 Vejle

CVR-nr. 26 63 84 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2024.

Jesper Gjelstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Diafarm 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. april 2024

Direktion

Jesper Gjelstrup
adm. direktør

Jacob Gjelstrup

Bestyrelse

Peter Vammen
Formand

Jacob Gjelstrup
Fabrikant

Jesper Gjelstrup
Fabrikant

Steen Nordstrøm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Diafarm A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Diafarm A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 22. april 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Lasse Kirkegaard Nejsum

statsautoriseret revisor
mne31373

Selskabsoplysninger

Selskabet	Diafarm A/S Ferrarivej 12 7100 Vejle Telefon: +45 75 82 80 44 CVR-nr.: 26 63 84 45 Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Peter Vammen, Formand Jacob Gjelstrup, Fabrikant Jesper Gjelstrup, Fabrikant Steen Nordstrøm
Direktion	Jesper Gjelstrup, adm. direktør Jacob Gjelstrup
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Agerøvej 31A, 2. sal 8381 Tilst
Bankforbindelse	Nordea A/S
Modervirksomhed	Fitzrovia ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af fodertilskud og pleje produkter mv. til selskabsdyr (hus- og kæledyr) samt produktionsdyr, på det internationale marked. Udover konventionelle produkter, er salg af økologiske produkter - under hensyntagen til miljøet, også en vigtig aktivitet, der forventes at kunne styrke vækst og indtjening fremadrettet.

Udover den organiske vækst, indgår anden form for vækst også i den fremtidige strategi

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 739 t.kr. mod 333 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 574 t.kr. mod 231 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets resurser, miljø og interne forhold

Selskabets kvalitetssystemer er opbygget i henhold til de lovgivninger som selskabet arbejder under – særligt foder- og miljølovgivningen. Hertil kommer flere frivillige økologi-, kvalitets- og miljø standarder, der ligeledes løbende auditeres i selskabet af eksterne partner.

Selskabets fleksible ”set-up”, er med til at sikre at der kan håndteres mange løsninger og selskabet således er leveringsdygtigt i et bredt sortiment. Der er fokus på innovation, kvalitet og bæredygtighed. Dette er med til at fastholde samt tiltrække nye kunder.

Selskabet arbejder overordnet mod en reduktion eller omlægning af emballageforbrug, sortering af affald foruden andre miljøprojekter. Der er særligt fokus på genanvendelse, reduktion af ressourceforbrug og der evalueres løbende på mulighederne for at nedbringe CO2 aftrykket.

Selskabets leverancer af særligt salver, cremer mv., produceres nu i en moderne procestank, hvor overskudsvarme ved nedkøling anvendes til rumopvarmning. Køling og opvarmning foregår i et lukket system, så kølevand recirkuleres og ikke går til spilde. Resurser udnyttes bedre samt spild undgås.

Igennem en årrække er der omlagt lyskilder i vores bygninger til LED lys, med et lavere strømforbrug.

En energikilde i den primære del af bygningerne er omlagt fra naturgas til fjernvarme. Den anvendte fjernvarme er ca. 95% CO2 neutral og det nye anlæg har en langt bedre udnyttelsesgrad.

Selskabet støtter Dyrenes beskyttelses arbejde i Danmark, igennem sponsoring af produkter.

Det er en fælles forpligtigelse for alle der repræsenterer selskabet, at sikre rammerne for et inspirerende, sundt og godt arbejdsmiljø. Alle der repræsenterer selskabet har samme ret til at blive behandlet - men også pligt til at behandle andre, med respekt og værdighed. Ingen må udsættes for diskrimination på grund af etnisk baggrund, race, religion, køn, alder, handicap eller seksuel orientering. På tilsvarende vis ønsker vi at agere med respekt overfor alle selskabets kunder, leverandører og øvrige samarbejdspartnere. Selskabet tilstræber diversitet, med hensyn til uddannelse, etnicitet, alder og køn. Der skelnes ikke i baggrunde, men udelukkende på baggrund af kompetencer og kvalifikationer.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsafslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	739.487	332.780
Andre finansielle indtægter	47.849	8.619
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-15.626</u>	<u>-45.687</u>
Resultat før skat	771.710	295.712
Skat af årets resultat	<u>-197.915</u>	<u>-65.029</u>
Årets resultat	<u>573.795</u>	<u>230.683</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	400.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-126.205</u>	<u>-169.317</u>
Disponeret i alt	<u>573.795</u>	<u>230.683</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>1.005.925</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.005.925</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.005.925</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.237.182	1.052.076
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	870.181	0
	Udsudte skatteaktiver	10.264	123.919
	Tilgodehavende selskabsskat	52.435	138.200
	Andre tilgodehavender	<u>234.057</u>	<u>2.472.277</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.404.119</u>	<u>3.786.472</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.269.131</u>	<u>289.030</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.673.250</u>	<u>4.075.502</u>
	Aktiver i alt	<u>4.673.250</u>	<u>5.081.427</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.836.316	2.962.521
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	400.000
Egenkapital i alt	4.036.316	3.862.521
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.320	322.409
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.919	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	59.695	0
Anden gæld	500.000	896.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	636.934	1.218.906
Gældsforpligtelser i alt	636.934	1.218.906
Passiver i alt	4.673.250	5.081.427

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

3 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	3.131.838	0	3.631.838
Årets overførte overskud eller underskud	0	-169.317	400.000	230.683
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	2.962.521	400.000	3.862.521
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-126.205	700.000	573.795
	500.000	2.836.316	700.000	4.036.316

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
1. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	1.505.925	1.505.925
Afgang i årets løb	<u>-1.505.925</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>1.505.925</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-500.000	-500.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>1.005.925</u>
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.237

Noter

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautioner:

Selskabet kautionerer for tilknyttede selskabers engagement med pengeinstitut for op til 7.000t.kr.

Selskabet er involveret i en sag om produktansvar. Forholdet er forsikringsafdækket.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fitzrovia ApS, CVR-nr. 43989170, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diafarm 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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