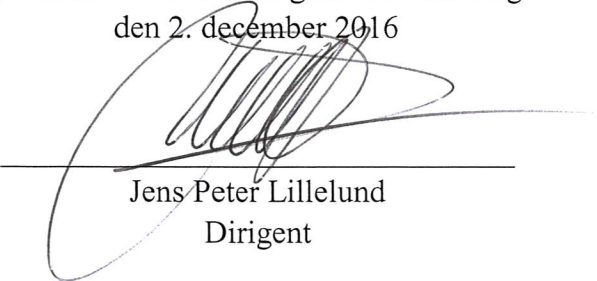


Diplomat Group Holding A/S

CVR-nr. 27 42 81 26

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2016



Jens Peter Lillelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Diplomat Group Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 28. november 2016

I direktionen:



Jens Peter Lillelund

I bestyrelsen:



Jens Peter Lillelund



Per Ramskov Jespersen



Morten Albrecht Lillelund



Susanne Albrecht Lillelund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Diplomat Group Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Diplomat Group Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for selskabet. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Karlslunde, den 28. november 2016
Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Diplomat Group Holding A/S Slagelse Landevej 20, Tranderup 4230 Skælskør
	CVR-nr. 27 42 81 26 Stiftet 6. november 2003 Hjemsted Skælskør Regnskabsår 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jens Peter Lillelund Per Ramskov Jespersen Morten Albrecht Lillelund Susanne Albrecht Lillelund
Direktion	Jens Peter Lillelund
Revision	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er maskinfabrikation og handel samt investeringsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på 611.112 kr. Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 5.857.911

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diplomat Group Holding A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabs-praksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelses-metoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten bindes ikke på opskrivningsreserven.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelses-tidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder (fortsat)

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under anlægsaktiver måles til kostpris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
Bruttotab.....	-41.225	-29.771
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	473.503	769.457
1 Finansielle indtægter	12.500	64.500
1 Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	<u>97.874</u>	<u>102.284</u>
Ordinært resultat før skat.....	542.652	906.470
Skat af årets resultat.....	<u>68.460</u>	<u>-96.510</u>
ÅRETS RESULTAT.....	<u>611.112</u>	<u>809.960</u>

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	101.200	99.800
Overført fra opskrivningshenlæggelser.....	0	0
Overført resultat.....	<u>509.912</u>	<u>710.160</u>
Disponeret.....	<u>611.112</u>	<u>809.960</u>

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2016</u> i kr.	<u>2015</u> i kr.
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	218.555	250.863
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	<u>970.000</u>	<u>970.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.188.555</u>	<u>1.220.863</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	 <u>1.188.555</u>	 <u>1.220.863</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	<u>4.591.745</u>	<u>4.570.257</u>
Tilgodehavender i alt.....	<u>4.591.745</u>	<u>4.570.257</u>
Likvide beholdninger.....	<u>505.717</u>	<u>15.550</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	 <u>5.097.462</u>	 <u>4.585.807</u>
 AKTIVER I ALT.....	 <u><u>6.286.017</u></u>	 <u><u>5.806.670</u></u>

Balance pr. 30. juni

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2016</u> i kr.	<u>2015</u> i kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overkurs ved emission.....	2.797.000	2.797.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0	0
Overført resultat.....	2.459.711	1.949.799
Forslag til udbytte.....	101.200	99.800
3 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>5.857.911</u>	<u>5.346.599</u>
Selskabsskat.....	239	32.195
Anden gæld.....	427.868	427.876
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>428.107</u>	<u>460.071</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>428.107</u>	<u>460.071</u>
PASSIVER I ALT.....	<u><u>6.286.017</u></u>	<u><u>5.806.670</u></u>
4 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015/16 i kr.	2014/15 i kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	97.874	102.284
Øvrige finansielle indtægter.....	<u>12.500</u>	<u>64.500</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u><u>110.374</u></u>	<u><u>166.784</u></u>

2 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>
Diplomat A/S.....	57.651	900.666	60%
Højstrup Maskinfabrik ApS.....	306.607	-111.495	60%

	2016 i kr.	2015 i kr.
3 Egenkapital		
Virksomhedskapital:		
Virksomhedskapital 1. juli 2015.....	500.000	500.000
Virksomhedskapital 30. juni 2016.....	500.000	500.000
Overkurs ved emission:		
Overkurs 1. juli 2015.....	2.797.000	2.797.000
Overkurs 30. juni 2016.....	2.797.000	2.797.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode:		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juli 2015.....	0	0
Henlagt af årets resultat.....	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. juni 2016.....	0	0
Overført resultat:		
Overført resultat 1. juli 2015.....	1.949.799	1.239.639
Henlagt af årets resultat.....	509.912	710.160
Overført resultat 30. juni 2016.....	2.459.711	1.949.799
Forslag til udbytte:		
Forslag til udbytte 1. juli 2015.....	99.800	98.400
Hensat udbytte.....	-99.800	-98.400
Henlagt af årets resultat.....	101.200	99.800
Forslag til udbytte 30. juni 2016.....	101.200	99.800
Egenkapital i alt.....	<u>5.857.911</u>	<u>5.346.599</u>
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Registreret aktiekapital multipla á 1.000	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

4 Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen.