

---

# ***Dinesen Floors A/S***

Klovtoftvej 2, Jels, 6630 Rødding

## **Årsrapport for 2021/22**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 33 92 07 17

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling den  
19/9 2022

Sheela Maini Søgaard  
Christiansen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance 30. juni 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 12

Noter til årsregnskabet 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Dinesen Floors A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 19. september 2022

## Direktion

Dennis Stokholm

## Bestyrelse

Sheela Maini Søgaard  
Christiansen  
formand

Morten Just Blangsted

Jacob Lahn Sloth

Thomas Dinesen

Mikkel Jonas Rysgaard Bjerre-  
Poulsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dinesen Floors A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Dinesen Floors A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## 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 regnskabet". 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.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte drif-

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.
- 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Trekantområdet, den 19. september 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Forthoft Lind  
statsautoriseret revisor  
mne34169

Henrik Junker Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne42818

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dinesen Floors A/S  
Klovtoftvej 2  
Jels  
6630 Rødding  
Hjemmeside: [www.dinesen.com](http://www.dinesen.com)

CVR-nr.: 33 92 07 17  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 5. marts 1971  
Regnskabsår: 51. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Vejen

### Bestyrelse

Sheela Maini Søgaard Christiansen, formand  
Morten Just Blangsted  
Jacob Lahn Sloth  
Thomas Dinesen  
Mikkel Jonas Rysgaard Bjerre-Poulsen

### Direktion

Dennis Stokholm

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

# Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	69.399	59.849	63.967	78.836	80.119
Resultat af ordinær primær drift	3.226	856	-8.767	11.316	9.655
Resultat før finansielle poster	4.085	1.405	-8.212	11.650	10.195
Resultat af finansielle poster	2.705	2.730	53	74	-2.137
Årets resultat	5.644	3.927	-6.158	9.367	6.281
<b>Balance</b>					
Balancesum	194.616	170.784	227.474	228.377	235.811
Egenkapital	55.449	49.672	75.402	90.579	81.700
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-8.769	25.955	10.448	5.210	24.829
- investeringsaktivitet	-1.017	-8.788	-8.815	-7.058	-13.673
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.467	-8.929	-8.919	-1.295	-19.089
- finansieringsaktivitet	5.343	-9.900	393	-1.854	-8.930
Årets forskydning i likvider	-4.443	7.266	2.026	-3.702	2.226
Antal medarbejdere	97	90	102	103	106
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	2,1%	0,8%	-3,6%	5,1%	4,3%
Soliditetsgrad	28,5%	29,1%	33,1%	39,7%	34,6%
Forrentning af egenkapital	10,7%	6,3%	-7,4%	10,9%	7,6%

Selskabet har pr. 1. juli 2020 spaltet to aktiviteter ud i søsterselskaberne Dinesen Legacy A/S og Jels Savværk Ejendomme A/S. Spaltningen af aktiviteterne er foretaget efter sammenlægningsmetoden, hvorved sammenligningstal for 2017/18 til 2019/20 ikke er tilrettet.



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Dinesen Floors A/S er en produktionsvirksomhed, hvis hovedaktivitet i lighed med tidligere år består i fremstilling og salg af plankegulve.

Hovedaktiviteten for de helejede dattervirksomheder, Dinesen Norge AS og Dinesen Floors Corp., består i salg af plankegulve.

Den helejede dattervirksomhed, Dinesen Holz GmbH, forestår indkøb af råtræ.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 5.643.900, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på DKK 55.449.115.

## Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Der har i regnskabsåret været en stærk ordreindgang, men forsyningskæden har ikke været tilstrækkeligt robust og effektiv til at forløse det fulde potentiale for ordreindgangen, og har ydermere medført for høje omkostninger.

Der er på den baggrund - og i forlængelse af tidligere indsatser - rekrutteret en COO til at løfte det samlede ansvar for og optimering af forsyningskæden.

Afsætningsorganisationen er nu samlet under en ansvarlig CCO, med målet om at optimere samt at fastholde og på sigt kunne øge ordreindgangen.

Årets resultat anses som ikke tilfredsstillende.

## Valutarisici

En væsentlig del af koncernens produkter afsættes på eksportmarkederne i fremmed valuta. Dette medfører, at selskabets indtægter påvirkes af udsving i valutakurserne. Koncernen tilstræber i størst muligt omfang at afdække disse risici ved hjælp af forudfakturering til kunder.

## Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der er en klar forventning til at vi kommer til at se fremgang på bundlinjen, så vi minimum kommer på niveau med år 2018/19.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>69.399.389</b>	<b>59.848.852</b>
Personaleomkostninger	1	-57.793.304	-50.461.301
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>11.606.085</b>	<b>9.387.551</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-7.521.085	-7.982.596
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.085.000</b>	<b>1.404.955</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.772.995	3.246.091
Finansielle indtægter	2	2.045.495	480.340
Finansielle omkostninger	3	-1.113.098	-996.387
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.790.392</b>	<b>4.134.999</b>
Skat af årets resultat	4	-1.146.492	-207.757
<b>Årets resultat</b>		<b>5.643.900</b>	<b>3.927.242</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		6.925	549.742
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>6.925</b>	<b>549.742</b>
Produktionsanlæg og maskiner		23.677.898	28.961.516
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		552.857	93.569
Indretning af lejede lokaler		435.200	1.362.883
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>24.665.955</b>	<b>30.417.968</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	12.827.501	10.921.283
Andre tilgodehavender	8	1.252.644	1.233.847
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>14.080.145</b>	<b>12.155.130</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>38.753.025</b>	<b>43.122.840</b>
Råvarer og varer under fremstilling		107.356.083	81.056.959
Færdigvarer og handelsvarer		2.534.136	2.293.973
<b>Varebeholdninger</b>		<b>109.890.219</b>	<b>83.350.932</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.462.112	30.624.550
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	0	285.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		623.141	383
Andre tilgodehavender		20.297	346.599
Selskabsskat		0	305.457
Periodeafgrænsningsposter	10	608.968	2.046.185
<b>Tilgodehavender</b>		<b>39.714.518</b>	<b>33.608.471</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.258.686</b>	<b>10.701.982</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>155.863.423</b>	<b>127.661.385</b>
<b>Aktiver</b>		<b>194.616.448</b>	<b>170.784.225</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		501.000	501.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.233.252	9.327.033
Overført resultat		43.714.863	39.843.958
<b>Egenkapital</b>		<b>55.449.115</b>	<b>49.671.991</b>
Hensættelse til udskudt skat	12	923.740	790.918
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>923.740</b>	<b>790.918</b>
Leasingforpligtelser		10.830.709	13.417.786
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>10.830.709</b>	<b>13.417.786</b>
Kreditinstitutter		10.899.887	276.543
Leasingforpligtelser	13	2.797.295	3.064.431
Modtagne forudbetalinger fra kunder		43.663.178	29.757.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.949.459	15.725.143
Gæld til tilknyttede virksomheder		39.803.221	41.606.761
Selskabsskat		1.013.670	0
Anden gæld		11.286.174	16.472.942
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>127.412.884</b>	<b>106.903.530</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>138.243.593</b>	<b>120.321.316</b>
<b>Passiver</b>		<b>194.616.448</b>	<b>170.784.225</b>
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Nærtstående parter	17		
Begivenheder efter balancedagen	18		
Anvendt regnskabspraksis	19		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	501.000	9.327.033	39.843.958	49.671.991
Valutakursregulering	0	133.224	0	133.224
Årets resultat	0	1.772.995	3.870.905	5.643.900
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>501.000</b>	<b>11.233.252</b>	<b>43.714.863</b>	<b>55.449.115</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Årets resultat		5.643.900	3.927.242
Reguleringer	14	5.753.185	5.318.309
Ændring i driftskapital	15	-21.404.197	17.743.815
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>-10.007.112</b>	<b>26.989.366</b>
Renteindbetalinger og lignende		2.045.495	480.340
Renteudbetalinger og lignende		-1.113.097	-996.387
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>-9.074.714</b>	<b>26.473.319</b>
Betalt selskabsskat		305.457	-518.518
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-8.769.257</b>	<b>25.954.801</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.466.970	-8.928.959
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	-1.335
Salg af materielle anlægsaktiver		449.715	142.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-1.017.255</b>	<b>-8.788.294</b>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-2.854.213	-2.376.945
Forøgelse af gæld til tilknyttede virksomheder		-2.425.915	60.230
Ændring af gæld til kreditinstitutter		10.623.344	-13.190.201
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	5.606.608
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>5.343.216</b>	<b>-9.900.308</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-4.443.296</b>	<b>7.266.199</b>
Likvider 1. juli		10.701.982	3.435.783
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>6.258.686</b>	<b>10.701.982</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		6.258.686	10.701.982
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>6.258.686</b>	<b>10.701.982</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	53.252.347	46.331.259
Pensioner	3.670.431	3.220.727
Andre omkostninger til social sikring	870.526	909.315
	<u><b>57.793.304</b></u>	<u><b>50.461.301</b></u>
<b>Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse</b>	<u><b>1.790.000</b></u>	<u><b>1.245.000</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>97</b></u>	<u><b>90</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	6.656	0
Andre finansielle indtægter	2.038.839	480.340
	<u><b>2.045.495</b></u>	<u><b>480.340</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	854.196	749.059
Andre finansielle omkostninger	258.902	247.328
	<u><b>1.113.098</b></u>	<u><b>996.387</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.013.670	-305.457
Årets udskudte skat	132.822	513.214
	<u><b>1.146.492</b></u>	<u><b>207.757</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK
Kostpris 1. juli	2.505.223
Kostpris 30. juni	2.505.223
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.955.481
Årets afskrivninger	542.817
Ned- og afskrivninger 30. juni	2.498.298
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>6.925</b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. juli	91.806.120	2.315.797	7.162.863	101.284.780
Tilgang i årets løb	802.754	601.716	62.500	1.466.970
Afgang i årets løb	-325.250	-1.079.950	-6.400	-1.411.600
Kostpris 30. juni	92.283.624	1.837.563	7.218.963	101.340.150
Ned- og afskrivninger 1. juli	62.844.604	2.222.228	5.799.980	70.866.812
Årets afskrivninger	5.852.057	142.428	983.783	6.978.268
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-90.935	-1.079.950	0	-1.170.885
Ned- og afskrivninger 30. juni	68.605.726	1.284.706	6.783.763	76.674.195
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>23.677.898</b>	<b>552.857</b>	<b>435.200</b>	<b>24.665.955</b>
Heraf finansielle leasingaktiver	13.628.004	0	0	13.628.004



## Noter til årsregnskabet

	2022 DKK	2021 DKK
<b>7 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	1.594.250	1.594.250
Kostpris 30. juni	1.594.250	1.594.250
Værdireguleringer 1. juli	9.327.033	5.993.767
Valutakursregulering	133.223	87.175
Årets resultat	1.772.995	3.246.091
Værdireguleringer 30. juni	11.233.251	9.327.033
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>12.827.501</b>	<b>10.921.283</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Dinesen Norge AS	Oslo, Norge	108.000	100%
Dinesen Holz GmbH	Riegel, Tyskland	186.250	100%
Dinesen Floors Corp.	New York, USA	1.300.000	100%

## 8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	1.233.847
Tilgang i årets løb	33.197
Afgang i årets løb	-14.400
Kostpris 30. juni	1.252.644
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.252.644</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
<b>9 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	0	285.297
	<u>0</u>	<u>285.297</u>

### 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
<b>11 Resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.772.995	3.246.091
Overført resultat	3.870.905	681.151
	<u>5.643.900</u>	<u>3.927.242</u>

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
<b>12 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	790.918	796.605
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	132.822	513.214
Nettoeffekt som følge af spaltning	0	-518.901
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni</b>	<b>923.740</b>	<b>790.918</b>

### 13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

#### Leasingforpligtelser

Efter 5 år	959.020	2.544.457
Mellem 1 og 5 år	9.871.689	10.873.329
Langfristet del	10.830.709	13.417.786
Inden for 1 år	2.797.295	3.064.431
	<b>13.628.004</b>	<b>16.482.217</b>

### 14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Finansielle indtægter	-2.045.495	-480.340
Finansielle omkostninger	1.113.098	996.387
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	7.312.085	7.840.596
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-1.772.995	-3.246.091
Skat af årets resultat	1.146.492	207.757
	<b>5.753.185</b>	<b>5.318.309</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
<b>15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-26.539.287	9.864.575
Ændring i tilgodehavender	-5.807.926	-3.358.732
Ændring i leverandører mv.	10.943.016	11.237.972
	<u><b>-21.404.197</b></u>	<u><b>17.743.815</b></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	285.826	939.968
Mellem 1 og 5 år	683.612	1.130.982
Efter 5 år	0	52.719
	<u><b>969.438</b></u>	<u><b>2.123.669</b></u>

Samlede lejeforpligtelser, med varierende opsigelses- og uopsigelighedsperioder

7.106.328	8.066.420
-----------	-----------

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for T & H Dinesen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har via bankforbindelser stillet garantier på DKK 874.194 over for kunder.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

Jels Savværk Holding ApS

Hovedaktionær

#### Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet for den største og mindste koncern:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
T & H Dinesen Holding ApS	Middelfart
Jels Savværk Holding ApS	Middelfart

## 18 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dinesen Floors A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Jels Savværk Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle 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 kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post, jf. dog afsnittet regnskabsmæssig afdækning.

Resultatopgørelsen for udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs, indregnes direkte i egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og fær-

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

diggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.



# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med T & H Dinesen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Færdiggjorte udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	2-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

## Noter til årsregnskabet

### 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

#### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktions-

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

processen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende omkostninger i de efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

Udskudte skatteaktiver 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

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$