

---

# ***DINESEN FLOORS A/S***

Klovtoftvej 2, 6630 Rødding

Årsrapport for  
1. juli 2023 - 30. juni 2024

---

CVR-nr. 33 92 07 17

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 2/10 2024

Sheela Maini Søgaard  
Christiansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

|                                            | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 4           |
| Hoved- og nøgletal                         | 5           |
| Ledelsesberetning                          | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni       | 7           |
| Balance 30. juni                           | 8           |
| Egenkapitalopgørelse                       | 10          |
| Noter til årsregnskabet                    | 11          |

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 2. oktober 2024

## Direktion

Tine Thorman Kaspersen  
direktør

## Bestyrelse

Sheela Maini Søgaard Christiansen  
formand

Mikkel Jonas Rysgaard Bjerre-  
Poulsen

Jacob Lahn Sloth

Thomas Dinesen

Jens Jacob Blichfeldt Dinesen

Anne-Line Blichfeldt Dinesen

# 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for DINESEN FLOORS A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 driften; 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## 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 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 2. oktober 2024

**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  
6630 Rødding  
Hjemmeside: [www.dinesen.com](http://www.dinesen.com)  
CVR-nr: 33 92 07 17  
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024  
Stiftet: 5. marts 1971  
Regnskabsår: 53. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Vejen

**Bestyrelse** Sheela Maini Søgaard Christiansen, formand  
Mikkel Jonas Rysgaard Bjerre-Poulsen  
Jacob Lahn Sloth  
Thomas Dinesen  
Jens Jacob Blichfeldt Dinesen  
Anne-Line Blichfeldt Dinesen

**Direktion** Tine Thorman Kaspersen

**Revisor** 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:

|                                          | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                          | TDKK           | TDKK           | TDKK           | TDKK           | TDKK           |
| <b>Hovedtal</b>                          |                |                |                |                |                |
| <b>Resultat</b>                          |                |                |                |                |                |
| Bruttofortjeneste                        | 64.653         | 64.262         | 69.399         | 60.119         | 64.197         |
| Resultat af primær drift                 | 7.424          | 3.021          | 4.085          | 1.405          | -8.212         |
| Resultat af finansielle poster           | -1.901         | -601           | 2.705          | 2.730          | 53             |
| Årets resultat                           | 4.346          | 2.130          | 5.644          | 3.927          | -6.158         |
| <b>Balance</b>                           |                |                |                |                |                |
| Balancesum                               | 188.515        | 203.945        | 194.616        | 170.784        | 227.474        |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 4.850          | 8.043          | 1.467          | 8.929          | 8.637          |
| Egenkapital                              | 61.589         | 57.068         | 55.449         | 49.672         | 75.402         |
| <br>                                     |                |                |                |                |                |
| Antal medarbejdere                       | 72             | 86             | 97             | 90             | 102            |
| <b>Nøgletal</b>                          |                |                |                |                |                |
| Afkastningsgrad                          | 3,9%           | 1,5%           | 2,1%           | 0,8%           | -3,6%          |
| Soliditetsgrad                           | 32,7%          | 28,0%          | 28,5%          | 29,1%          | 33,1%          |
| Egenkapitalforrentning                   | 7,3%           | 3,8%           | 10,7%          | 6,3%           | -7,4%          |

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 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 2023/24 udviser et overskud på DKK 4.345.609, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 61.589.022.

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

Virksomheden har oplevet et marked der fortsat er præget af stor usikkerhed, lavkonjunktur for virksomhedens produkter samt udfordrende geopolitiske forhold. Årets resultat er derfor en anelse lavere end forventet men anses for 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

I kommende regnskabsår vil virksomheden foretage investeringer i både produktionskapacitet og salgsorganisation. Dette følger af virksomhedens vækststrategi. Den positive effekt af investeringerne vil ikke være tydelige før om et par år. Der forventes derfor et resultat på niveau med 2022/2023.

## Begivenheder efter balancedagen

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



# Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

|                                                   | Note | 2023/24           | 2022/23           |
|---------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
|                                                   |      | DKK               | DKK               |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          |      | <b>64.652.852</b> | <b>64.262.422</b> |
| Personaleomkostninger                             | 1    | -50.276.617       | -54.922.106       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |      | <b>14.376.235</b> | <b>9.340.316</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver |      | -6.952.664        | -6.319.385        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |      | <b>7.423.571</b>  | <b>3.020.931</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder   |      | 571.903           | 1.369.385         |
| Finansielle indtægter                             | 2    | 152.411           | 211.480           |
| Finansielle omkostninger                          | 3    | -2.624.819        | -2.181.879        |
| <b>Resultat før skat</b>                          |      | <b>5.523.066</b>  | <b>2.419.917</b>  |
| Skat af årets resultat                            | 4    | -1.177.457        | -290.299          |
| <b>Årets resultat</b>                             | 5    | <b>4.345.609</b>  | <b>2.129.618</b>  |

## Balance 30. juni 2024

### Aktiver

|                                              | Note     | 2023/24            | 2022/23            |
|----------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
|                                              |          | DKK                | DKK                |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter             |          | 481.351            | 0                  |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | <b>6</b> | <b>481.351</b>     | <b>0</b>           |
| Produktionsanlæg og maskiner                 |          | 23.217.282         | 25.351.163         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |          | 183.467            | 352.406            |
| Indretning af lejede lokaler                 |          | 339.625            | 282.614            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>7</b> | <b>23.740.374</b>  | <b>25.986.183</b>  |
| Kapitalandele i dattervirksomheder           | 8        | 14.433.469         | 13.685.940         |
| Andre tilgodehavender                        | 9        | 1.578.185          | 1.301.856          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |          | <b>16.011.654</b>  | <b>14.987.796</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |          | <b>40.233.379</b>  | <b>40.973.979</b>  |
| Varer under fremstilling                     |          | 132.075.215        | 130.421.956        |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |          | 3.043.817          | 19.936.125         |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |          | <b>135.119.032</b> | <b>150.358.081</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |          | 5.698.357          | 3.025.511          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |          | 2.306.799          | 28.432             |
| Andre tilgodehavender                        |          | 447.815            | 46.979             |
| Selskabsskat                                 |          | 0                  | 374.494            |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 10       | 951.530            | 951.633            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |          | <b>9.404.501</b>   | <b>4.427.049</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |          | <b>3.757.940</b>   | <b>8.185.948</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |          | <b>148.281.473</b> | <b>162.971.078</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |          | <b>188.514.852</b> | <b>203.945.057</b> |

## Balance 30. juni 2024

### Passiver

|                                                            | Note | 2023/24            | 2022/23            |
|------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                                            |      | DKK                | DKK                |
| Selskabskapital                                            |      | 501.000            | 501.000            |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 12.839.219         | 12.091.690         |
| Reserve for udviklingsomkostninger                         |      | 375.454            | 0                  |
| Overført resultat                                          |      | 47.873.349         | 44.475.097         |
| <b>Egenkapital</b>                                         |      | <b>61.589.022</b>  | <b>57.067.787</b>  |
| <br>                                                       |      |                    |                    |
| Hensættelse til udskudt skat                               | 11   | 1.366.294          | 1.588.533          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                              |      | <b>1.366.294</b>   | <b>1.588.533</b>   |
| <br>                                                       |      |                    |                    |
| Leasingforpligtelser                                       |      | 10.165.814         | 13.001.549         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                     | 12   | <b>10.165.814</b>  | <b>13.001.549</b>  |
| <br>                                                       |      |                    |                    |
| Kreditinstitutter                                          |      | 11.979.388         | 15.357.572         |
| Leasingforpligtelser                                       | 12   | 6.214.193          | 3.196.423          |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                        |      | 38.313.942         | 56.263.028         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |      | 14.498.678         | 14.024.960         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 32.947.721         | 30.061.449         |
| Selskabsskat                                               |      | 1.399.696          | 0                  |
| Anden gæld                                                 |      | 10.040.104         | 11.168.512         |
| Periodeafgrænsningsposter                                  | 13   | 0                  | 2.215.244          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>115.393.722</b> | <b>132.287.188</b> |
| <br>                                                       |      |                    |                    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>125.559.536</b> | <b>145.288.737</b> |
| <br>                                                       |      |                    |                    |
| <b>Passiver</b>                                            |      | <b>188.514.852</b> | <b>203.945.057</b> |
| <br>                                                       |      |                    |                    |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser          | 14   |                    |                    |
| Nærtstående parter                                         | 15   |                    |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                   | 16   |                    |                    |

## Egenkapitalopgørelse

|                              | Selskabs-<br>kapital | Reserve for<br>nettop-<br>skrivning<br>efter den<br>indre værdis<br>metode | Reserve for<br>udviklings-<br>omkost-<br>ninger | Overført<br>resultat | I alt             |
|------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                              | DKK                  | DKK                                                                        | DKK                                             | DKK                  | DKK               |
| Egenkapital 1. juli          | 501.000              | 12.091.690                                                                 | 0                                               | 44.475.097           | 57.067.787        |
| Valutakursregulering         | 0                    | 175.626                                                                    | 0                                               | 0                    | 175.626           |
| Årets udviklingsomkostninger | 0                    | 0                                                                          | 385.244                                         | -385.244             | 0                 |
| Årets af- og nedskrivning    | 0                    | 0                                                                          | -9.790                                          | 9.790                | 0                 |
| Årets resultat               | 0                    | 571.903                                                                    | 0                                               | 3.773.706            | 4.345.609         |
| <b>Egenkapital 30. juni</b>  | <b>501.000</b>       | <b>12.839.219</b>                                                          | <b>375.454</b>                                  | <b>47.873.349</b>    | <b>61.589.022</b> |

# Noter til årsregnskabet

|                                                   | 2023/24           | 2022/23           |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | DKK               | DKK               |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |                   |                   |
| Lønninger                                         | 45.594.222        | 50.116.363        |
| Pensioner                                         | 3.928.762         | 3.573.339         |
| Andre omkostninger til social sikring             | 753.633           | 1.232.404         |
|                                                   | <u>50.276.617</u> | <u>54.922.106</u> |
| <br>                                              |                   |                   |
| Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse: |                   |                   |
| Direktion                                         | 1.669.141         |                   |
| Bestyrelse                                        | 600.000           |                   |
|                                                   | <u>2.269.141</u>  |                   |
| <br>                                              |                   |                   |
| Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse  |                   | <u>2.199.158</u>  |
| <br>                                              |                   |                   |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | <u>72</u>         | <u>86</u>         |

Vederlag til direktionen er præsenteret særskilt i regnskabsåret 2023/24, da direktionen har bestået af tre medlemmer i regnskabsåret

|                                             | 2023/24          | 2022/23          |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                             | DKK              | DKK              |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>             |                  |                  |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 29.487           | 9.995            |
| Andre finansielle indtægter                 | 122.924          | 201.485          |
|                                             | <u>152.411</u>   | <u>211.480</u>   |
| <br>                                        |                  |                  |
|                                             | 2023/24          | 2022/23          |
|                                             | DKK              | DKK              |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>          |                  |                  |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder  | 1.273.635        | 1.287.262        |
| Andre finansielle omkostninger              | 1.351.184        | 894.617          |
|                                             | <u>2.624.819</u> | <u>2.181.879</u> |

## Noter til årsregnskabet

|                                  | 2023/24          | 2022/23        |
|----------------------------------|------------------|----------------|
|                                  | DKK              | DKK            |
| <b>4. Skat af årets resultat</b> |                  |                |
| Årets aktuelle skat              | 1.399.696        | -374.494       |
| Årets udskudte skat              | -222.239         | 664.793        |
|                                  | <u>1.177.457</u> | <u>290.299</u> |

|                                                            | 2023/24          | 2022/23          |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                            | DKK              | DKK              |
| <b>5. Resultatdisponering</b>                              |                  |                  |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 571.903          | 1.369.384        |
| Overført resultat                                          | 3.773.706        | 760.234          |
|                                                            | <u>4.345.609</u> | <u>2.129.618</u> |

## 6. Immaterielle anlægsaktiver

|                                       | Færdiggjorte<br>udviklings-<br>projekter |
|---------------------------------------|------------------------------------------|
|                                       | DKK                                      |
| Kostpris 1. juli                      | 2.505.223                                |
| Tilgang i årets løb                   | 493.902                                  |
| Kostpris 30. juni                     | <u>2.999.125</u>                         |
| Ned- og afskrivninger 1. juli         | 2.505.223                                |
| Årets afskrivninger                   | 12.551                                   |
| Ned- og afskrivninger 30. juni        | <u>2.517.774</u>                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b> | <u><b>481.351</b></u>                    |

Udviklingsprojekter vedrører systemer og processer til forbedring af virksomhedens IT-løsninger og produktportefølje.

# Noter til årsregnskabet

## 7. Materielle anlægsaktiver

|                                                         | Produktions-<br>anlæg og<br>maskiner | Andre anlæg,<br>drifts-<br>materiel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                         | DKK                                  | DKK                                                | DKK                             |
| Kostpris 1. juli                                        | 99.729.466                           | 1.808.384                                          | 7.411.160                       |
| Tilgang i årets løb                                     | 4.543.108                            | 0                                                  | 307.201                         |
| Afgang i årets løb                                      | -923.236                             | -30.000                                            | -156.006                        |
| Kostpris 30. juni                                       | <u>103.349.338</u>                   | <u>1.778.384</u>                                   | <u>7.562.355</u>                |
| Ned- og afskrivninger 1. juli                           | 74.378.303                           | 1.455.978                                          | 7.128.546                       |
| Årets afskrivninger                                     | 6.676.989                            | 168.939                                            | 94.184                          |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -923.236                             | -30.000                                            | 0                               |
| Ned- og afskrivninger 30. juni                          | <u>80.132.056</u>                    | <u>1.594.917</u>                                   | <u>7.222.730</u>                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>                   | <b><u>23.217.282</u></b>             | <b><u>183.467</u></b>                              | <b><u>339.625</u></b>           |
| Heraf finansielle leasingaktiver                        | <u>16.018.559</u>                    | <u>0</u>                                           | <u>0</u>                        |

## Noter til årsregnskabet

|                                              | 2023/24           | 2022/23           |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | DKK               | DKK               |
| <b>8. 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                    | 12.091.690        | 11.233.251        |
| Valutakursregulering                         | 175.626           | -510.946          |
| Årets resultat                               | 571.903           | 1.369.385         |
| Værdireguleringer 30. juni                   | 12.839.219        | 12.091.690        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>        | <b>14.433.469</b> | <b>13.685.940</b> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn                 | Hjemsted            | Selskabs-<br>kapital | Stemme-<br>andel | Ejerandel |
|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|-----------|
| Dinesen Norge AS     | Oslo, Norge         | 108.000              | 100%             | 100%      |
| Dinesen Holz GmbH    | Riegel,<br>Tyskland | 186.250              | 100%             | 100%      |
| Dinesen Floors Corp. | New York, USA       | 1.300.000            | 100%             | 100%      |

## 9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

|                                       | Andre tilgode-<br>havender |
|---------------------------------------|----------------------------|
|                                       | DKK                        |
| Kostpris 1. juli                      | 1.301.856                  |
| Tilgang i årets løb                   | 276.329                    |
| Kostpris 30. juni                     | 1.578.185                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b> | <b>1.578.185</b>           |

## 10. Periodeafgrænsningsposter

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



## Noter til årsregnskabet

|                                              | 2023/24          | 2022/23          |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                              | DKK              | DKK              |
| <b>11. Hensættelse til udskudt skat</b>      |                  |                  |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli         | 1.588.533        | 923.740          |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen  | -222.239         | 664.793          |
| <b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni</b> | <b>1.366.294</b> | <b>1.588.533</b> |

|                                            | 2023/24 | 2022/23 |
|--------------------------------------------|---------|---------|
|                                            | DKK     | DKK     |
| <b>12. Langfristede gældsforpligtelser</b> |         |         |

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       | 2.645.264         | 2.239.190         |
| Mellem 1 og 5 år | 7.520.550         | 10.762.359        |
| Langfristet del  | 10.165.814        | 13.001.549        |
| Inden for 1 år   | 6.214.193         | 3.196.423         |
|                  | <b>16.380.007</b> | <b>16.197.972</b> |

### 13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

|                                                                                 | 2023/24          | 2022/23          |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                 | DKK              | DKK              |
| <b>14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>                    |                  |                  |
| <b>Leje- og leasingforpligtelser</b>                                            |                  |                  |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: |                  |                  |
| Inden for 1 år                                                                  | 651.180          | 614.429          |
| Mellem 1 og 5 år                                                                | 585.034          | 648.095          |
|                                                                                 | <b>1.236.214</b> | <b>1.262.524</b> |
| Samlede lejeforpligtelser, med varierende opsigelses- og uopsigelsesperioder    | 6.520.869        | 6.650.478        |

# Noter til årsregnskabet

2023/24

2022/23

DKK

DKK

## 14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### 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 administrationsselskab 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 8.275.613 over for kunder.

## 15. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

### 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 koncernårsrapporterne for:

Navn

T & H Dinesen Holding ApS

Jels Savværk Holding ApS

Hjemsted

Middelfart

Middelfart

# Noter til årsregnskabet

## 16. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DINESEN FLOORS A/S for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for 2023/24 for Jels Savværk Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Jels Savværk Holding ApS har virksomheden undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

### 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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### 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 leasingydelse, 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.

# Noter til årsregnskabet

## 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 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.

## Resultatopgørelse

### 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.

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 administration 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 omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

# Noter til årsregnskabet

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

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  |

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.

# Noter til årsregnskabet

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

# Noter til årsregnskabet

## 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 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 rentekomkostning over låneperioden.

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

|                        |                                                                 |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Afkastningsgrad        | Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo |
| Soliditetsgrad         | Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo               |
| Egenkapitalforrentning | Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital  |