

---

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

Klovtoftvej 2, 6630 Rødding

Årsrapport for  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

---

CVR-nr. 33 92 07 17

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 30/10 2023

Sheela Maini Søgaard  
Christiansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 30. oktober 2023

## Direktion

Tine Thorman Kaspersen  
direktør

## Bestyrelse

Sheela Maini Søgaard Christiansen  
Formand

Mikkel Jonas Rysgaard Bjerre-  
Poulsen

Jacob Lahn Sloth

Thomas 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for DINESEN FLOORS A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Trekantområdet, den 30. oktober 2023

**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 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 5. marts 1971

Regnskabsår: 52. regnskabsår

Hjemstedskommune: Vejen

## Bestyrelse

Sheela Maini Søgaard Christiansen, formand  
Mikkel Jonas Rysgaard Bjerre-Poulsen  
Jacob Lahn Sloth  
Thomas 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:

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	64.262	69.399	60.119	64.197	79.016
Resultat af ordinær primær drift	3.021	4.085	1.405	-8.212	11.650
Resultat af finansielle poster	-601	2.705	2.730	53	74
Årets resultat	2.130	5.644	3.927	-6.158	9.367
<b>Balance</b>					
Balancesum	203.945	194.616	170.784	227.474	228.377
Egenkapital	57.068	55.449	49.672	75.402	90.579
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	11.636	-8.769	22.522	8.561	5.520
- investeringsaktivitet	-7.589	-1.017	56.820	-8.815	-7.017
- finansieringsaktivitet	-2.119	5.343	-72.076	2.280	-2.205
Årets forskydning i likvider	1.928	-4.443	7.266	2.026	-3.702
Antal medarbejdere	86	97	90	102	103
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	1,5%	2,1%	0,8%	-3,6%	5,1%
Soliditetsgrad	28,0%	28,5%	29,1%	33,1%	39,7%
Egenkapitalforrentning	3,8%	10,7%	6,3%	-7,4%	10,9%

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 2018/19 og 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 2022/23 udviser et overskud på DKK 2.129.618, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 57.067.787.

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

Virksomheden har i regnskabsåret set en afmatning på flere markeder pga. de udfordrende geopolitiske forhold. Årets resultat er derfor lavere end forventet men anses for tilfredsstillende.

Virksomheden har i regnskabsåret styrket sit direktionens lag og er hermed godt rustet til fremtiden.

## 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

Virksomheden forventer at realisere et positivt resultat i 2023/2024 på niveau med 2021/2022.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>64.262.422</b>	<b>69.399.389</b>
Personaleomkostninger	1	-54.922.106	-57.793.304
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>9.340.316</b>	<b>11.606.085</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-6.319.385	-7.521.085
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.020.931</b>	<b>4.085.000</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.369.385	1.772.995
Finansielle indtægter	2	211.480	2.045.495
Finansielle omkostninger	3	-2.181.879	-1.113.098
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.419.917</b>	<b>6.790.392</b>
Skat af årets resultat	4	-290.299	-1.146.492
<b>Årets resultat</b>	5	<b>2.129.618</b>	<b>5.643.900</b>

# Balance 30. juni 2023

## Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	6.925
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>6.925</b>
Produktionsanlæg og maskiner		25.351.163	23.677.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		352.406	552.857
Indretning af lejede lokaler		282.614	435.200
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>25.986.183</b>	<b>24.665.955</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	13.685.940	12.827.501
Andre tilgodehavender	9	1.301.856	1.252.644
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>14.987.796</b>	<b>14.080.145</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>40.973.979</b>	<b>38.753.025</b>
Varer under fremstilling		130.421.956	107.356.083
Færdigvarer og handelsvarer		19.936.125	2.534.136
<b>Varebeholdninger</b>		<b>150.358.081</b>	<b>109.890.219</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.025.511	38.462.112
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.432	623.141
Andre tilgodehavender		46.979	20.297
Selskabsskat		374.494	0
Periodeafgrænsningsposter	10	951.633	608.968
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.427.049</b>	<b>39.714.518</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.185.948</b>	<b>6.258.686</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>162.971.078</b>	<b>155.863.423</b>
<b>Aktiver</b>		<b>203.945.057</b>	<b>194.616.448</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Selskabskapital		501.000	501.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.091.690	11.233.252
Overført resultat		44.475.097	43.714.863
<b>Egenkapital</b>		<b>57.067.787</b>	<b>55.449.115</b>
Hensættelse til udskudt skat	11	1.588.533	923.740
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.588.533</b>	<b>923.740</b>
Leasingforpligtelser		13.001.549	10.830.709
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>13.001.549</b>	<b>10.830.709</b>
Kreditinstitutter		15.357.572	10.899.887
Leasingforpligtelser	12	3.196.423	2.797.295
Modtagne forudbetalinger fra kunder		56.263.028	43.663.178
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.024.960	17.949.459
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.061.449	39.803.221
Selskabsskat		0	1.013.670
Anden gæld		11.168.512	11.286.174
Periodeafgrænsningsposter	13	2.215.244	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>132.287.188</b>	<b>127.412.884</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>145.288.737</b>	<b>138.243.593</b>
<b>Passiver</b>		<b>203.945.057</b>	<b>194.616.448</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16		
Nærtstående parter	17		
Anvendt regnskabspraksis	18		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	501.000	11.233.252	43.714.863	55.449.115
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-510.946	0	-510.946
Årets resultat	0	1.369.384	760.234	2.129.618
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>501.000</b>	<b>12.091.690</b>	<b>44.475.097</b>	<b>57.067.787</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Årets resultat		2.129.618	5.643.900
Regulering	14	7.167.092	5.753.185
Ændring i driftskapital	15	5.322.993	-21.404.197
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>14.619.703</b>	<b>-10.007.112</b>
Renteindbetalinger og lignende		211.480	2.045.495
Renteudbetalinger og lignende		-2.181.879	-1.113.097
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>12.649.304</b>	<b>-9.074.714</b>
Betalt selskabsskat		-1.013.670	305.457
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>11.635.634</b>	<b>-8.769.257</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-8.043.462	-1.466.970
Salg af materielle anlægsaktiver		454.500	449.715
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-7.588.962</b>	<b>-1.017.255</b>
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-2.950.300	-2.854.213
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-9.147.063	-2.425.915
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		4.457.685	10.623.344
Indgåelse af leasingforpligtelser		5.520.268	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-2.119.410</b>	<b>5.343.216</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>1.927.262</b>	<b>-4.443.296</b>
Likvider 1. juli		6.258.686	10.701.982
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>8.185.948</b>	<b>6.258.686</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		8.185.948	6.258.686
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>8.185.948</b>	<b>6.258.686</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	50.116.363	53.252.347
Pensioner	3.573.339	3.670.431
Andre omkostninger til social sikring	1.232.404	870.526
	<u>54.922.106</u>	<u>57.793.304</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>2.199.158</u>	<u>1.790.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>86</u>	<u>97</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.995	6.656
Andre finansielle indtægter	201.485	2.038.839
	<u>211.480</u>	<u>2.045.495</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.287.262	854.196
Andre finansielle omkostninger	894.617	258.902
	<u>2.181.879</u>	<u>1.113.098</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-374.494	1.013.670
Årets udskudte skat	664.793	132.822
	<u>290.299</u>	<u>1.146.492</u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
<b>5. Resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.369.384	1.772.995
Overført resultat	<u>760.234</u>	<u>3.870.905</u>
	<u><b>2.129.618</b></u>	<u><b>5.643.900</b></u>

## 6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter</u>
	DKK
Kostpris 1. juli	<u>2.505.223</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.505.223</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.498.298
Årets afskrivninger	<u>6.925</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.505.223</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>0</b></u>



# Noter til årsregnskabet

## 7. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	92.283.624	1.837.564	7.218.963
Tilgang i årets løb	7.445.842	405.423	192.197
Afgang i årets løb	0	-434.603	0
Kostpris 30. juni	99.729.466	1.808.384	7.411.160
Ned- og afskrivninger 1. juli	68.605.726	1.284.706	6.783.761
Årets afskrivninger	5.772.577	194.981	344.785
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-23.709	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	74.378.303	1.455.978	7.128.546
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>25.351.163</b>	<b>352.406</b>	<b>282.614</b>
Heraf finansielle leasingaktiver	15.899.446	0	0
		2022/23	2021/22
		DKK	DKK

## 8. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. juli	1.594.250	1.594.250
Kostpris 30. juni	1.594.250	1.594.250
Værdireguleringer 1. juli	11.233.251	9.327.033
Valutakursregulering	-510.946	133.223
Årets resultat	1.369.385	1.772.995
Værdireguleringer 30. juni	12.091.690	11.233.251
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>13.685.940</b>	<b>12.827.501</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemmeandel	Ejerandel
Dinesen Norge AS	Oslo, Norge	108.000	100%	100%
Dinesen Holz GmbH	Riegel, Tyskland	186.250	100%	100%
Dinesen Floors Corp.	New York, USA	1.300.000	100%	100%

# Noter til årsregnskabet

## 9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
	DKK
Kostpris 1. juli	1.252.644
Tilgang i årets løb	49.212
Kostpris 30. juni	<u>1.301.856</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>1.301.856</u></b>

## 10. Periodeafgrænsningsposter

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

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
<b>11. Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	923.740	790.918
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	664.793	132.822
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni</b>	<b><u>1.588.533</u></b>	<b><u>923.740</u></b>

## 12. 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:

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Efter 5 år	2.239.190	959.020
Mellem 1 og 5 år	10.762.359	9.871.689
Langfristet del	13.001.549	10.830.709
Inden for 1 år	3.196.423	2.797.295
	<b><u>16.197.972</u></b>	<b><u>13.628.004</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 13. Periodeafgrænsningsposter

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

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK

## 14. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-211.480	-2.045.495
Finansielle omkostninger	2.181.879	1.113.098
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	6.275.779	7.312.085
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	-1.369.385	-1.772.995
Skat af årets resultat	290.299	1.146.492
	<u>7.167.092</u>	<u>5.753.185</u>

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK

## 15. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-40.467.862	-26.539.287
Ændring i tilgodehavender	35.018.038	-5.807.926
Ændring i leverandører mv.	10.772.817	10.943.016
	<u>5.322.993</u>	<u>-21.404.197</u>

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK

## 16. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	614.429	285.826
Mellem 1 og 5 år	648.095	683.612
	<u>1.262.524</u>	<u>969.438</u>

Samlede lejeforpligtelser, med varierende opsigelses- og uopsigelighedsperioder	6.650.478	7.106.328
---	-----------	-----------

# Noter til årsregnskabet

## 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 5.605.527 over for kunder.

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

	<u>Grundlag</u>
<b>Bestemmende indflydelse</b>	
Jels Savværk Holding ApS	Hovedaktionær

### Øvrige nærtstående parter

#### 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 koncernrapporterne for:

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

# Noter til årsregnskabet

## 18. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DINESEN FLOORS A/S for 2022/23 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 2022/23 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for 2022/23 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, 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 (finansiell 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.

### Omregning af fremmed valuta

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

# Noter til årsregnskabet

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.

## 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.

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 færdiggørelsesgraden 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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

# Noter til årsregnskabet

## 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".

## 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 T & H Dinesen Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. 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

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

# Noter til årsregnskabet

## 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. 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 produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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 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.



# Noter til årsregnskabet

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.

## 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 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 nominal værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt 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 immaterielle, materielle og finansielle 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".

# Noter til årsregnskabet

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

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