



Dalby Diamonds A/S

c/o Christensen Kjarulff, Store Kongensgade 68, 1264 København K

CVR-nr. 35 03 72 76

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

Sidsel Dalby Glerup
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dalby Diamonds A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. september 2016

Direktion

Sidsel Dalby Glerup

Bestyrelse

Ernst Glerup

Sidsel Dalby Glerup

Rasmus Dalby Glerup



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dalby Diamonds A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalby Diamonds A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. september 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Iver Haugsted
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Dalby Diamonds A/S c/o Christensen Kjærulff Store Kongensgade 68 1264 København K |
| | CVR-nr.: 35 03 72 76 |
| | Stiftet: 25. januar 2013 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 3. regnskabsår |
| Bestyrelse | Ernst Glerup Sidsel Dalby Glerup Rasmus Dalby Glerup |
| Direktion | Sidsel Dalby Glerup |
| Revisor | Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab |
| Modervirksomhed | Polaris Gems ApS |



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at sælge ædelstene og diamanter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 206.404 kr. mod -52.740 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 100.128 kr. mod -56.474 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 206.404 | -52.740 |
| 1 Personaleomkostninger | -64.429 | -4.371 |
| Driftsresultat | 141.975 | -57.111 |
| Andre finansielle indtægter | 8.266 | 436 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -22.596 | -11.820 |
| Resultat før skat | 127.645 | -68.495 |
| Skat af årets resultat | -27.517 | 12.021 |
| Årets resultat | 100.128 | -56.474 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 100.128 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -56.474 |
| Disponeret i alt | 100.128 | -56.474 |



Balance 30. juni

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 1.011.160 | 945.617 |
| Varebeholdninger i alt | 1.011.160 | 945.617 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 40.573 | 600 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 20.740 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 17.119 | 44.636 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 654 |
| Tilgodehavender i alt | 78.432 | 45.890 |
| Likvide beholdninger | 483.486 | 51.209 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.573.078 | 1.042.716 |
| Aktiver i alt | 1.573.078 | 1.042.716 |



Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 4 Overført resultat | -68.979 | -169.107 |
| Egenkapital i alt | 431.021 | 330.893 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.900 | 89.748 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 91.977 |
| Anden gæld | 1.129.157 | 530.098 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.142.057 | 711.823 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.142.057 | 711.823 |
| Passiver i alt | 1.573.078 | 1.042.716 |
| 5 Eventualposter | | |



Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 54.000 | 0 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>10.429</u> | <u>4.371</u> |
| | <u>64.429</u> | <u>4.371</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 983 | 4.544 |
| Andre renteomkostninger | <u>21.613</u> | <u>7.276</u> |
| | <u>22.596</u> | <u>11.820</u> |
| | | |
| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015 | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | | |
| Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2015 | -169.107 | -112.633 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>100.128</u> | <u>-56.474</u> |
| | <u>-68.979</u> | <u>-169.107</u> |
| | | |
| 5. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Polaris Gems ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |



Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalby Diamonds A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dalby Diamonds A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Ernst Glerup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-196720220273

IP: 93.178.140.75

2016-11-04 17:26:13Z

NEM ID 

Sidsel Dalby Glerup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-886514001697

IP: 88.209.99.82

2016-11-06 17:10:46Z

NEM ID 

Sidsel Dalby Glerup

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-886514001697

IP: 88.209.99.82

2016-11-06 17:11:57Z

NEM ID 

Rasmus Dalby Glerup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-263572524253

IP: 90.185.45.45

2016-11-07 10:15:26Z

NEM ID 

Iver Haugsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-869396164055

IP: 212.98.75.202

2016-11-07 10:18:03Z

NEM ID 

Sidsel Dalby Glerup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-886514001697

IP: 88.209.99.82

2016-11-07 15:32:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ENZWK-XSUDK-IH6CE-DIKKU-TAZLI-7NGCA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>