

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2019

01.01.19 - 31.12.19
(7. regnskabsår)

Dansk Dia-Bor A/S

Nordbirkvej 1 Seden
5240 Odense NØ

CVR-nr. 35205772

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2020.

Dirigent:


Michael Tao Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dansk Dia-Bor A/S for regnskabsåret 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NØ, den 20. april 2020.

Direktion



Michael Tao Nielsen

Bestyrelse

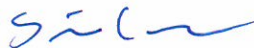


Lars Bo Schou Jørgensen

Søren Larsen



Michael Tao Nielsen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dansk Dia-Bor A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Dia-Bor A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

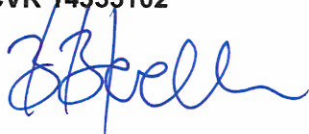
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Odense SV, den 20. april 2020

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

CVR 14335102

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bødker', is written over the company name and CVR number.

Bo Bødker
Registreret revisor
MNE11588

Selskabsoplysninger

Selskabet Dansk Dia-Bor A/S
Nordbirkvej 1
5240 Odense NØ

E-mail: diabor@danskdiabor.dk

CVR-nr.: 35205772
Stiftet: 25. marts 2013
Hjemstedskommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse Lars Bo Schou Jørgensen
Søren Larsen
Michael Tao Nielsen

Direktion Michael Tao Nielsen

Revisor REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
Thujavej 27
5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter diamantboring og -skæring samt hermed beslægtet arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Dia-Bor A/S for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Finansielle leasingaktiver og tilhørende forpligtelser indregnes i balancen.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler mv.

Nettoomsætning

Salg af udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når ydelsen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt renter af leasingkontrakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Dansk Dia-Group er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	5 år	0 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	485.000 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Den forventede levetid på goodwill er vurderet til 5 år med baggrund i selskabets struktur, kundemasse og planer for fremtiden samt ledelsens tilkendegivelser vedrørende personlig indsats.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris og fortjeneste indregnes, når arbejdet er færdiggjort og faktureret. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindestående, der måles til nominel værdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til øvrige selskaber i koncern omfatter beløb som følge af sambeskatningen og øvrig mellemregning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	3.699.288	2.858
1 Personaleomkostninger	2.953.989	2.411
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>341.310</u>	<u>275</u>
Ordinært resultat før finansielle poster	403.990	172
Andre finansielle indtægter	98	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	31.454	12
Andre finansielle omkostninger	<u>33.280</u>	<u>36</u>
Resultat før skat	339.353	123
Skat af årets resultat	<u>75.419</u>	<u>18</u>
Årets resultat	<u>263.934</u>	<u>105</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	-96.998	-202
Årets resultat	<u>263.934</u>	<u>105</u>
Til disposition	<u>166.936</u>	<u>-97</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	150.000	0
Overført resultat	<u>16.936</u>	<u>-97</u>
Disponeret i alt	<u>166.936</u>	<u>-97</u>

Balance 31. december

Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	tkr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	7.667	10
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.667</u>	<u>10</u>
	Materielle anlægsaktiver		
	Bor	0	1
	Produktionsanlæg og maskiner	526.111	320
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	956.189	961
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.482.300</u>	<u>1.282</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	27.300	27
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.300</u>	<u>27</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.517.267</u>	<u>1.319</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	429.102	492
	Varebeholdninger i alt	<u>429.102</u>	<u>492</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.286.125	645
	Igangværende arbejder for fremmed regning	11.980	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	112.899	40
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.551	0
	Andre tilgodehavender	942	10
	Periodeafgrænsningsposter	81.258	45
	Tilgodehavender i alt	<u>1.498.756</u>	<u>740</u>
	Likvide beholdninger	<u>226.803</u>	<u>7</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.154.660</u>	<u>1.238</u>
	Aktiver i alt	<u>3.671.927</u>	<u>2.557</u>

Balance 31. december

Note	2019 kr.	2018 tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	16.936	-97
Foreslået udbytte	150.000	0
Egenkapital i alt	666.936	403
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	60.986	40
Hensatte forpligtelser i alt	60.986	40
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	249.055	294
Leasinggæld	476.122	440
Gæld til tilknyttede virksomheder	859.688	526
Anden gæld	20.988	0
Kortfristet del af langfristet gæld	-236.942	-172
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.368.911	1.087
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	236.942	172
Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.675	198
Gæld til tilknyttede virksomheder	319.601	85
Selskabsskat	54.032	0
Anden gæld	678.844	572
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.575.093	1.027
Gældsforpligtelser i alt	2.944.004	2.114
Passiver i alt	3.671.927	2.557

- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Kontraktlige forpligtelser
- 5 Eventualposter m.v.
- 6 Nærtstående parter

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	2.481.407	2.000
	Pensioner	305.625	258
	Andre udgifter til social sikring	166.956	154
	Personaleomkostninger i alt	2.953.989	2.411

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 4.

2 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 625.737

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet virksomhedspant, kr. 450.000

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har leaset 3 varevogne som er aktiveret
Selskabet bor til leje med en opsigelse periode på 3 mdr. svarende til kr. 27.300

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Dansk Dia-Group ApS, der er administrationsselskab.

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 54.032, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter

Ejerforhold

Odense Diamantskæring A/S 100%