

Dilligencen ApS

Ove Gjeddes Vej 27, st. th., 5220 Odense SØ

CVR-nr. 35 82 02 56

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2022

Dirigent:

.....
Peder Per Grummesgaard Johansen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dilligencen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. marts 2022

Direktion:

.....
Peder Per Grummesgaard
Johansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Dilligencen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dilligencen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring

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 væsentligt 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.

Odense, den 4. marts 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dilligencen ApS
Adresse, postnr., by	Ove Gjeddes Vej 27, st. th., 5220 Odense SØ
CVR-nr.	35 82 02 56
Stiftet	25. juni 2014
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Hjemmeside	www.dilligencen.dk
E-mail	mail@dilligencen.dk
Telefon	22 71 90 50
Direktion	Peder Per Grummesgaard Johansen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2020/21 udviser et overskud på 113.209 kr. efter skat, der foreslås disponeret som vist i tilknytning til resultatopgørelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, som har væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	10.260.989	10.346.032
2	Personaleomkostninger	-8.988.240	-9.195.594
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.031.326	-1.066.431
	Andre driftsomkostninger	-27.472	0
	Resultat før finansielle poster	213.951	84.007
3	Finansielle indtægter	29.678	8.567
	Finansielle omkostninger	-92.237	-110.873
	Resultat før skat	151.392	-18.299
4	Skat af årets resultat	-38.183	3.186
	Årets resultat	113.209	-15.113
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	113.209	-15.113
		113.209	-15.113

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.541.109	2.933.980
	Indretning af lejede lokaler	30.923	53.849
		<u>3.572.032</u>	<u>2.987.829</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	554.000	154.000
		<u>554.000</u>	<u>154.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.126.032</u>	<u>3.141.829</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.864.086	2.428.679
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	759.557	426.380
6	Andre tilgodehavender	100.006	329.297
	Periodeafgrænsningsposter	281.333	351.160
		<u>4.004.982</u>	<u>3.535.516</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.521.678</u>	<u>569.503</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.526.660</u>	<u>4.105.019</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>9.652.692</u></u>	<u><u>7.246.848</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	470.000	470.000
	Overført resultat	309.020	195.811
	Egenkapital i alt	779.020	665.811
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	93.985	55.802
	Hensatte forpligtelser i alt	93.985	55.802
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	1.263.492	942.316
	Anden gæld	903.234	770.627
		2.166.726	1.712.943
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.861.752	622.335
	Gæld til banker	12.545	256
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.435.608	990.771
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	526.790	623.523
	Anden gæld	1.776.266	2.575.407
		6.612.961	4.812.292
	Gældsforpligtelser i alt	8.779.687	6.525.235
	PASSIVER I ALT	9.652.692	7.246.848

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	470.000	210.924	680.924
Overført via resultatdisponering	0	-15.113	-15.113
Egenkapital 1. oktober 2020	470.000	195.811	665.811
Overført via resultatdisponering	0	113.209	113.209
Egenkapital 30. september 2021	470.000	309.020	779.020

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dilligencen ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-6 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Leasingkontrakter

Virksomheden har valgt IAS 17 som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på individuelle vurderinger.

Endnu ikke faktureret kørsel for kunder indregnes til salgsprisen under tilgodehavender fra salg.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået 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.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser samt skattemæssigt underskud til fremførsel.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel forpligtelse til at frikøbe aktiverne ved leasingaftalernes udløb.

kr.	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.953.333	8.182.716
Pensioner	900.212	886.696
Andre omkostninger til social sikring	134.695	126.182
	<u>8.988.240</u>	<u>9.195.594</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>18</u>	<u>20</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	28.177	6.389
Andre finansielle indtægter	1.501	2.178
	<u>29.678</u>	<u>8.567</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>38.183</u>	<u>-3.186</u>
	<u>38.183</u>	<u>-3.186</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2020	4.913.676	68.779	4.982.455
Tilgang i årets løb	2.019.754	0	2.019.754
Afgang i årets løb	-1.394.000	0	-1.394.000
Kostpris 30. september 2021	5.539.430	68.779	5.608.209
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	1.979.696	14.930	1.994.626
Årets afskrivninger	1.008.400	22.926	1.031.326
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-989.775	0	-989.775
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	1.998.321	37.856	2.036.177
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	3.541.109	30.923	3.572.032
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	2.201.668	0	2.201.668

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 10.

6 Andre tilgodehavender

En andel på 25.116 kr. af virksomhedens andre tilgodehavender forfalder til betaling om mere end et år efter balancedagen.

7 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 470.000 kr. de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.076.666	813.174	1.263.492	0
Anden gæld	2.951.812	2.048.578	903.234	707.923
	5.028.478	2.861.752	2.166.726	707.923

Anden gæld omfatter indefrosne feriepenge og moms lån.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Dilligencen Holding ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser vedrørende lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør henholdsvis 63.800 kr. og 940.633 kr. i en eventuel opsigelsesperiode eller i de resterende kontraktperioder.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør 2.201.668 kr., er finansieret ved finansiel leasing. Den tilbagediskonterede værdi af fremtidige leasing- og frikøbsforpligtelser er indregnet som gæld i balancen.

10 Sikkerhedsstillelser

I selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 2.201.668 kr. Ejendomsretten til aktiverne tilhører leasingselskaberne.

Til sikkerhed for gæld til banker er tinglyst skadesløsbrev (virksomhedspant) på 1.300.000 kr.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Peder Per Grummesgaard Johansen

Direktion

På vegne af: Dilligencen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-330407975533

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-03-06 12:30:57 UTC

NEM ID 

Peder Per Grummesgaard Johansen

Dirigent

På vegne af: Dilligencen ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-330407975533

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-03-06 12:30:57 UTC

NEM ID 

Michael Sig

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1295341205699

IP: 128.76.xxx.xxx

2022-03-06 20:43:45 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OS87M+SDIP4-2HUQX-YJH65-03P07-ZT00H

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>