



Dana Lim A/S

Københavnsvej 220, 4600 Køge


CVR-nr. 49 29 45 14

Årsrapport for perioden

1. september 2023 til 31. august 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2024

Peter Juel Thykier
Dirigent

A decorative graphic in the bottom right corner consisting of several overlapping, semi-transparent, light gray circular shapes of varying sizes, creating a modern, abstract design.

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	18
Balance 31. august	19
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august	22
Noter	23
Anvendt regnskabspraksis	34

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 for Dana Lim A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19. november 2024

Direktion

Lars Christensen

Bestyrelse

Mogens Overgaard
formand

Hans Kristen Mørch Gundersen
næstformand

Peter Juel Thykier

Jesper Øland

Claus Erik Dam

Mathilde Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dana Lim A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dana Lim A/S for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 19. november 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

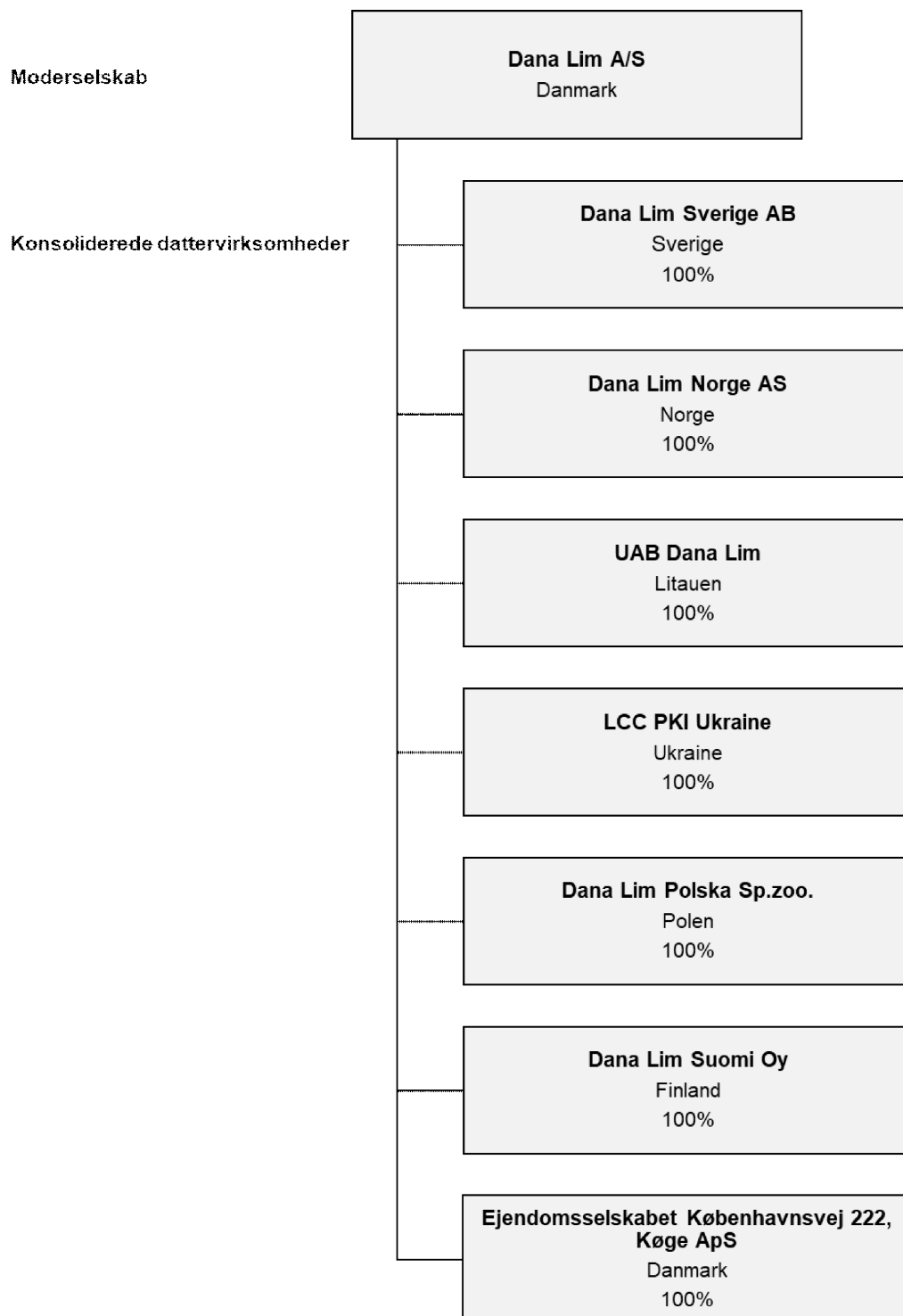
Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
mne21318

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
mne41287

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dana Lim A/S Københavnsvej 220 4600 Køge
	Telefon: +45 56 64 00 70
	CVR-nr.: 49 29 45 14
	Regnskabsperiode: 1. september 2023 - 31. august 2024
	Stiftet: 6. februar 1974
	Hjemsted: Køge
Bestyrelse	Mogens Overgaard, formand Hans Kristen Mørch Gundersen, næstformand Peter Juel Thykier Jesper Øland Claus Erik Dam Mathilde Møller
Direktion	Lars Christensen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Nettoomsætning	608.953	661.510	691.492	576.947	439.854
Bruttofortjeneste	171.497	182.653	160.562	154.530	120.279
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	41.400	53.841	36.865	42.715	29.196
Resultat før finansielle poster	26.678	39.525	22.573	29.577	16.185
Resultat af finansielle poster	-3.009	-6.014	-3.726	-3.427	-829
Årets resultat	19.476	24.959	14.626	19.332	12.681
Balance					
Balancesum	407.384	411.275	444.231	437.481	294.429
Investering i materielle anlægsaktiver	-12.359	-9.076	-10.841	-70.472	-14.581
Egenkapital	161.750	144.765	122.172	108.979	90.703
Antal medarbejdere	218	217	221	199	173
Nøgletal					
Bruttomargin	28,2%	27,6%	23,2%	26,8%	27,3%
Overskudsgrad	4,4%	6,0%	3,3%	5,1%	3,7%
Afkastningsgrad	6,5%	9,2%	5,1%	8,1%	5,6%
Soliditetsgrad	39,7%	35,2%	27,5%	24,9%	30,8%
Likviditetsgrad	146,2%	138,2%	118,3%	114,3%	115,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens og moderselskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udvikling, produktion og salg af lim, fugemasse og spartelmasse til anvendelse i byggeri, industri og på kontor/hobbymarkedet.

Produkterne afsættes primært i Danmark og det øvrige Norden, men der er tillige salg til en række andre eksportmarkeder.

I Sverige, Norge, Finland, Litauen, Polen og Ukraine sker salget via datterselskaber. For salg i øvrige markeder foregår salget direkte ud af moderselskabet eller via distributører.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 19.476.114, og koncernens balance pr. 31. august 2024 udviser en egenkapital på DKK 161.749.599.

Det er valgt at udelade en segmentopdeling af nettoomsætningen, idet det vurderes at kunne medføre en betydelig konkurrencemæssig skade at give disse oplysninger, blandt andet fordi ingen af virksomhedens konkurrenter giver tilsvarende oplysninger.

Afmatningen i markedet, som begyndte i 2022/23, er fortsat i 2023/24. Særligt kunder, som er påvirket af udviklingen i boligbyggeriet, har været i tilbagegang i 2023/24.

Håndværkerne, som står for en stor del af omsætningen, har fortsat haft høj aktivitet i 2023/24. Fokus er vendt fra nybyggeri til vedligeholdelsesopgaver og energirenoveringer.

Omkostningerne er tilpasset til den lidt lavere aktivitet. Generelt har driftsomkostninger og investeringer været noget mindre end budgetteret.

Tilpasningerne er sket, uden at det har påvirket mulighederne for fortsat at udvikle vækstmarkederne. Det nordiske fokus er styrket ved etablering af datterselskab i Finland.

Ledelsesberetning

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Markedsudviklingen har medført at den budgetterede vækst i omsætningen ikke er realiseret i 2023/24.

Tilsvarende er årets resultat mindre end forventet ved årets start, men anses for tilfredsstillende som følge af udviklingen i markedet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af koncernens og moderselskabets finansielle stilling pr. 31. august 2024.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Efter 2 år med en lav aktivitet i markeder, som er påvirket af nybyggeri, har de første måneder af 2024/25 vist fremgang, bl.a. som følge af et fald i realkreditrenterne. Det forventes derfor, at 2024/25 vil vise fremgang i såvel omsætning som resultat.

Virksomhedens videnressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Det er ledelsens vurdering, at der ikke er videnressourcer, som er af særlig kritisk betydning for den fremtidige indtjening.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Koncernens aktiviteter er fordelt på en række markeder og kundesegmenter. Intet enkeltstående marked eller enkelte kunder har derfor afgørende betydning for virksomhedens indtjeningsevne.

Koncernen er som følge af sin almindelige drift eksponeret over for ændringer i valutakurser og renteniveau. Det er koncernens politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici. Den finansielle styring retter sig derfor alene mod styring af allerede påtagne finansielle risici.

En del af koncernens eksport faktureres i lokal valuta, primært EUR, SEK og NOK, men da det delvist modsvares af driftsomkostninger og vareindkøb i samme valutaer udgør eksponeringen i disse valutaer mindre end 20% af den samlede omsætning. Det vurderes løbende i hvilket omfang denne eksponering skal afdækkes ved indgåelse af valutaterminsforretninger.

På langfristet gæld afdækkes hovedparten af renterisikoen ved optagelse af fastforrentede realkreditlån.

Som et led i kreditpolitikken har virksomheden valgt – med få undtagelser – at forsikre sine tilgodehavender hos både danske og udenlandske kunder.

Virksomhedens koncernforhold

Der foretages løbende udvikling af nye produkter i moderselskabets laboratorium. Det vurderes at være en væsentlig konkurrenceparameter at kunne leve op til kundernes ønske om en fortsat udvikling af produkterne. Aktiviteten vil derfor fortsat have en høj prioritet i koncernen.

Ledelsesberetning

Filialer i udlandet

Moderselskabet har følgende datterselskaber i udlandet:

- Dana Lim Sverige AB
- Dana Lim Norge AS
- Dana Lim Suomi Oy
- UAB Dana Lim, Litauen
- Dana Lim Polska Sp.zoo.
- LLC PKI Ukraine

Datterselskaberne har samme regnskabsår som moderselskabet, bortset fra LLC PKI Ukraine, som følger kalenderåret. Indregning er sket på basis af årsrapporter pr. 31. august 2024 eller afstemte balancer.

ESG-Rapportering

Dana Lim vil være omfattet af kravene til ESG-rapportering fra regnskabsåret 2025/26.

Vi har dog valgt at indlede arbejdet allerede nu. Dels fordi miljø- og samfundsansvar altid har haft en høj prioritet, dels for at kunne støtte vores kunder i processen.

Vi har valgt at gennemføre processen internt med involvering af en stor del af virksomheden. Det koster interne ressourcer, men vi opnår en god forankring.

I løbet af 2023/24 er værdikæden beskrevet. Der er gennemført en dobbelt væsentlighedsvurdering, hvor nøgleområder er scoret, og arbejdet med indsamling af data er i gang.

Herudover har vi været i dialog med kunder og deltaget i netværk under Dansk Industri.

Baseret på dette arbejde har vi udvidet ledelsesberetningen med informationer om Dana Lims politikker og indsatser for bæredygtighed.

E1: Klimatilpasning

Dana Lim A/S ligger i et område hvor især klimapåvirkning i form af stormflod fra Køge bugt udgør en risiko. Vi afventer Køge Kommunes etablering af et dige i 2025/26. Vi har på baggrund af erfaringer fra 2 tidligere hændelser med havvandsstigninger etableret en intern beredskabs- og handleplan.

Å der løber fra bagland langs skel mellem Københavnsvej 220 og 222 er rørlagt frem til udløb i lagunen, og risiko for oversvømmelse i forbindelse med ekstrem nedbør vurderes som begrænset.

Klimapåvirkning

Dana Lim har gennem SBTi forpligtet os til at reducere vores udledning af CO₂e i scope 1 + 2 – dvs. de direkte udledninger fra egne biler og opvarmning med naturgas og de indirekte udledninger fra elforbrug. Reduktionen skal udgøre 46% i 2030 sammenholdt med basisåret 2019.

Ledelsesberetning

Samlede CO2e-udledninger:

	2023/24 Ton CO2e	2022/23 Ton CO2e	2021/22 Ton CO2e	2020/21 Ton CO2e	2019/20 Ton CO2e	2018/19 Ton CO2e
Scope 1	467	458	477	488	556	575
Scope 2	158	159	209	187	168	214
Scope 3	57.301	58.025	67.395	64.148	68.932	64.529
Total	57.926	58.643	68.082	64.822	69.656	65.318

2022/23 og 2023/24 beregnet på grundlag af emissionsfaktorer for 2022 i Klimakompasset.

Opdateres i december 2024 med 2023-emissioner.

Der er sket en reduktion i scope 1 + 2 på knap 21% fra 2018/19. Dette er sket gennem flere tiltag bl.a. nye, mere tætte porte samt fjernbetjening på porte, så de holdes mere lukket, en lagerhal er ændret til koldt lager, røretider i fugeblanderi er reduceret, en krympemaskine er skrottet, tætning af ramper i forsendelsen, utætheder i trykluftsystem fjernet.

For at nå helt i mål med CO2-reduktion frem mod 2030 forventes følgende tiltag bl.a. gennemført over de næste år:

Skift fra naturgas til fjernvarme (højere grad af vedvarende energi), skift af leasede firmabiler til elbiler, sænke temperatur på lagrene i weekenden og overordnet etablere varmestyring i hele virksomheden.

Der overvejes desuden styret truckopladning om natten, mere energioptimeret blandeproces på varm vævlim og at skifte til Li-batteri trucks (20% mindre el).

Andel af vedvarende energi i elnet:

	2023	2022	2021	2020	2019
Vedvarende energi	84%	81%	80%	78%	70%
Atomkraft	11%	10%	9%	9%	12%
Fossilt brændstof	5%	9%	11%	13%	18%

Ledelsesberetning

S1: Egen arbejdsstyrke

Det er Dana Lims politik, at arbejde skal udføres under ordnede, anerkendte og dokumenterede ansættelsesvilkår i overensstemmelse med national lovgivning og gældende overenskomster.

Dana Lim arbejder aktivt for sikre arbejdsforhold samt for at forhindre ulykker og sundhedsskader. Dette gøres ved at uddanne vores medarbejdere i sikkerhedsforhold, ved at forsyne vores medarbejdere med nødvendige værnemidler, gennem lovpligtige arbejdspladsvurderinger samt gennem vores sikkerhedsorganisation med medarbejdervalgte repræsentanter.

Dana Lim sikrer, at vores medarbejdere har arbejdstider i henhold til national lovgivning og gældende overenskomster, hvor arbejdstiderne registreres i tidsregistreringssystem.

Hos Dana Lim ønsker vi at skabe en åben og ærlig dialog mellem ledelse, medarbejdere og deres repræsentanter. Vi tror på, at involvering af medarbejderne er en stor motivationsfaktor og en hjørnesten i god virksomhedskultur. Derfor har vi en række formaliserede platforme for medarbejderinvolvering i virksomhedens drift. Disse sikrer, at Dana Lim som minimum lever op til nationale regler samt indgåede overenskomster.

- Afdelingsmøder & tavlemøder
- Medarbejderudviklingssamtaler & arbejdspladsvurderinger
- Strategimøder
- Team informationsplatform & Informationsmøder
- Trivselsundersøgelser

Som målepunkt for medarbejdertilfredsheden anvendes et spørgsmål i vores trivselsundersøgelse: "Alt taget i betragtning mener jeg, at det er et rigtig godt sted at arbejde"

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Tilfredse medarbejdere*	88 %	-	94 %	-
Deltagerantal	93,9 %		93,3 %	
Undersøgelse	Rambøll People Xact, April 2024	-	Great Place to Work, April 2022	-

* Procenten i de to undersøgelser er ikke direkte sammenlignelig.

Ledelsesberetning

Medarbejdere i Dana Lim er dækket af en lovpligtig arbejdsskadeforsikring og sundhedsforsikring jvf. nedenstående oversigt.

Dana Lim	Danmark	Sverige	Norge	Finland	Litauen	Polen	Ukraine
Arbejdsskadeforsikring	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Sundhedsforsikring*	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

*Fastansatte medarbejdere

Antal arbejdsulykker:

Arbejdsulykker	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Antal arbejdsulykker	9	7	8	9
Tabt arbejdstid i dage (FTE)	127	174	58	66,2
Tabt arbejdstid i timer	1106	1214	417	493
Total antal arbejdstimer FTE pr. år	358.831	363.925	375.426	331.065
Fravær i timer pr. 1000 timer	3,08	3,33	1,11	1,49

Total antal arbejdstimer er beregnet ud fra total FTE * 1643 timer/år (222 dg x 7,4 t)

Balancen mellem arbejdsliv og privatliv måles på, i hvilket omfang ansatte har ret til og gør brug af familierelateret orlov. Familierelateret orlov kan være barselsorlov, omsorgsorlov (orlov ved ulykker/sygdom, orlov til at passe døende) og senior ordning.

I Danmark er retten til graviditetsorlov, barselsorlov og forældreorlov beskrevet i barselloven, mens retten til omsorgsorlov er beskrevet i serviceloven. Derudover har Dana Lim indgået overenskomst med Dansk Industri, der sikrer ret til en seniorordning for medarbejdere under denne overenskomst.

Kønsfordeling i bestyrelsen:

Bestyrelsen	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Kvinder	1	1	0	0
Mænd	5	5	5	5
Total	6	6	5	5

Tallene er opgjort som Headcounts pr. 1/1 i den pågældende periode.

Kønsfordeling på ledelsesniveau:

Ledere	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Kvinder	4	4	3	2
Mænd	21	20	20	20
Total	25	24	23	22

Tallene er opgjort som Headcounts pr. 1/1 i den pågældende periode. Ledere er defineret som medlemmer af ledergruppe samt ledere med personaleansvar.

Ledelsesberetning

Som produktionsvirksomhed har vi lettest ved at rekruttere mandlige medarbejdere. Ved besættelse af stillinger søger vi i alle tilfælde at inddrage kvindelige emner, uden at fravige princippet om, at stillingen besættes med den bedst kvalificerede kandidat.

Fordeling af ansatte efter aldersgruppe:

Medarbejdere	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
< 30 år	21,4	20,2	27,6	23,1
30 – 50 år	95,6	98,8	98,9	86,2
> 50 år	101,4	102,5	102,0	92,2
Total	218,4	221,5	228,5	201,5

Tallene er opgjort som FTE (Full Time Employees) = fuldtidsækvivalenter

Alderen er opgjort som det antal år personen fylder i året der påbegynder budgetåret, f.eks. i 2020 for budgetår 2020/21.

S3: Berørte samfund

Via Kaj Hansens Fond uddeles midler til sociale formål og til forskning i henhold til fundatsen.

Der uddeles årligt et beløb til enlige mødre i form af et julelegat. Desuden uddeles midler til en række forskningsprojekter. Projekterne vurderes af fondsbestyrelsen.

Fondsdonationer:

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Forskning	35.000	540.000	400.000	0
Sociale formål	60.000	45.000	36.000	42.000

Ledelsesberetning

I Dana Lim er der herudover en række områder hvor samfundsansvaret prioriteres indenfor følgende områder.

Dana Lim har i over 30 år arbejdet tæt sammen med ITC, Køge. ITC er et arbejds- og samværstilbud til borgere, primært med psykisk udviklingshæmning eller med en erhvervet hjerneskade. På nuværende tidspunkt tilbyder ITC arbejde og aktiviteter til ca. 100 borgere. Dana Lim er en central del af dette, idet vi er den største leverandør af arbejdsopgaver til ITC, i form af pakkeopgaver, etiketteringsopgaver og lign.

Vi har desuden gennem mange år haft et tæt og konstruktivt samarbejde med de lokale jobcentre. Det betyder, at vi altid har én eller flere borgere i jobpraktik. Vi har haft succes med disse forløb, hvor borgeren starter med relativt simple opgaver få timer om ugen, hvorefter vi stille og roligt bygger på, afhængigt af hvad den enkelte formår og ønsker.

Også omkring flygtninge har vi samarbejdet med Køge Kommune. Dels i form af besøg og rundvisning på virksomheden og dels i jobpraktik, der også har resulteret i efterfølgende fastansættelse.

Gennem de seneste år har vi desuden samarbejdet med lokale skoler og ungeprojekter, der har besøgt virksomheden eller haft besøg af nogle af vores medarbejdere. Endelig er vi fast deltager på alle lokale jobmesser og deltager i områdets jobsøgningsinitiativer.

Dana Lim har støttet Hjerteassistance ApS med indkøb af genoplivningsudstyr. Det sikrer, at hjerteassistenten har genoplivningsudstyr i bilen og straks kan gå i gang med genoplivning inden ambulancen når frem.

Desuden har Dana Lim en lang tradition for at støtte lokale projekter, der tager hånd om især udsatte, svage eller sygdomsramte børn og unge.

S4: Forbrugere og slutbrugere

Vi tilstræber at levere produkter, der bidrager til bæredygtigt byggeri samt et sundt arbejdsmiljø og indeklime. Derfor er en stor del af vores produkter formuleret, så de lever op til de skrappe kriterierkrav i diverse nordiske miljø- og bæredygtighedsordninger og nationale strategier indenfor byggeri.

Anerkendte miljømærkningsordninger og certificering i den nordiske byggebranche sætter rammerne for at undgå kemiske stoffer, der kan være problematiske for sundhed, miljø og indeklime samt kan reducere muligheden for genanvendelse eller genbrug af limede/tætnede dele i byggeriet.

Dana Lim markedsfører 151 kemiske byggeprodukter i eget label, der leveres til håndværkere og forbrugere til byggetekniske opgaver. Nedenfor en oversigt over antal produkter, der opfylder krav til en eller flere nordiske mærknings- og certificeringsordninger i forhold til miljø, sundhed og indeklime.

Ledelsesberetning

Miljømærkede produkter:

	Antal produkter	Andel af DL-brand
Svanemærkede	8	5%
Kan anvendes til Svanemærket byggeri	65	43%
DGNB	79	52%
Sundahus	95	63%
Byggvarubedömningen	43	28%
Emicode EC1+ og EC1	56	37%
M1	22	15%
(EU) 2020/852 Taksonomi, 7.1+7.2	58	38%

Der findes desuden branchespecifikke EPD'er for 96 af vores kemiske byggeprodukter.

Der gøres en ekstra indsats for at komme ud til slutbrugere med information om korrekt anvendelse af produkterne.

Dana Lim har etableret teknisk rådgivning på lokalt sprog, hvor slutbrugere kan opnå rådgivning om hvilke produkter der skal anvendes og hvordan.

Desuden tilbydes kurser til håndværkere og ansatte i byggemarkeder. Kurser der oplever en stor efterspørgsel fra slutbrugere.

Afholdte kurser for butiksmedarbejdere og slutbrugere:

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Antal	91	83	87	79

Kurser afholdt på Dana Lim eller eksternt for håndværkere, byggemarkedsmedarbejdere, rådgivere og uddannelsesinstitutioner.

Rådgivning og uddannelse af slutbrugere har flere positive effekter. Rigtig brug reducerer spild, og det sikrer lang holdbarhed for slutproduktet. Korrekt monterede bygningsdele lever længere.

Ledelsesberetning

G1: Virksomhedsadfærd

Det er en bærende del af Dana Lims virksomhedskultur, at der er et tæt, langvarigt og respektfuldt samarbejde med virksomhedens interessenter.

Det er værdier, som har været en naturlig del af virksomheden igennem en årrække. Værdier som er så indarbejdede, at de er kendte af medarbejderne – og forhåbentlig også interessenter som leverandører, kunder og det omgivende samfund.

Ledelsen har et ansvar for at værdierne overholdes i alle forretningsmæssige dispositioner, også selvom det kan betyde mistede forretninger på kort sigt.

Dana Lim har tiltrådt De Forenede Nationers konvention mod korruption. Korruption accepteres ikke under nogen forhold, heller ikke hvis det skulle medføre tabte forretninger. Alle medarbejdere med kontakt til kunder eller leverandører uddannes i Anti-korruption og Konkurrencelovgivning for at sikre opmærksomhed herpå.

Fælles bogføringssystem for alle selskaber (ekskl. Ukraine) sikrer en tæt overvågning af bogføring fra centralt hold. I Ukraine foretages bogføring af eksternt bureau, som sikrer, at lovgivningen overholdes.

Der er i 2023 etableret en whistleblower ordning via eksternt advokatfirma, som giver mulighed for anonyme anmeldelser af eventuelle forhold. Der har til dato ikke været anmeldelser.

I overensstemmelse med Dana Lims værdier er der en tæt og langvarig relation til de vigtigste leverandører. I ingen tilfælde har samhandlen en størrelse, så leverandøren er i et afhængighedsforhold til Dana Lim.

Leverandørfakturaer registreres ved modtagelse. Og betales rettidigt, medmindre fakturaen afviger fra aftale. Der er derfor få forfaldne fakturaer:

Forfaldne leverandørfakturaer

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Andel i %	0,57%	1,10%	0,58%	1,52%

Tallene er opgjort pr. 31/8. Som andel forfaldne udover 7 dage af den samlede kreditorsaldo

Dana Lims leverandører er med få undtagelser etableret indenfor EU, og derfor underlagt EU-lovgivningens krav til forretningsmæssig adfærd.

Leverandører udenfor EU

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Andel i %	0,46%	0,71%	0,85%	1,02%

Tallene er opgjort som andel af årets varekøb.

Dana Lim udøver ikke lobbyvirksomhed eller støtte til politisk arbejde. Men virksomheden er medlem af Dansk Industri og brancheorganisationen, Danmarks Farve- og Limindustri.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
		DKK	DKK	DKK	DKK
Nettoomsætning	1	608.952.873	661.510.456	563.414.602	629.729.470
Andre driftsindtægter		3.160.368	2.458.654	1.075.460	908.587
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-369.548.621	-410.804.234	-373.103.733	-425.045.621
Andre eksterne omkostninger		-71.067.902	-70.511.551	-51.732.795	-54.851.166
Bruttoresultat		171.496.718	182.653.325	139.653.534	150.741.270
Personaleomkostninger	2	-130.096.796	-128.812.162	-107.162.990	-107.369.177
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		41.399.922	53.841.163	32.490.544	43.372.093
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-14.721.726	-14.315.742	-12.512.215	-12.086.507
Resultat før finansielle poster		26.678.196	39.525.421	19.978.329	31.285.586
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	5.363.679	5.176.217
Finansielle indtægter	3	774.394	628.216	553.550	625.225
Finansielle omkostninger	4	-3.783.414	-6.642.654	-3.718.198	-4.658.099
Resultat før skat		23.669.176	33.510.983	22.177.360	32.428.929
Skat af årets resultat	5	-4.193.062	-8.552.103	-2.701.246	-7.470.049
Årets resultat		19.476.114	24.958.880	19.476.114	24.958.880
Resultatdisponering	6				

Balance 31. august

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiver					
Goodwill		18.148.554	21.574.094	16.156.868	18.796.905
Immaterielle anlægsaktiver	7	18.148.554	21.574.094	16.156.868	18.796.905
Grunde og bygninger	8	142.287.504	141.836.255	91.370.830	90.307.848
Produktionsanlæg og maskiner	8	38.145.540	36.963.885	38.145.540	36.963.885
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	5.670.779	6.217.207	5.038.444	5.258.835
Materielle anlægsaktiver		186.103.823	185.017.347	134.554.814	132.530.568
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	50.792.628	44.511.477
Finansielle anlægsaktiver		0	0	50.792.628	44.511.477
Anlægsaktiver i alt		204.252.377	206.591.441	201.504.310	195.838.950
Råvarer og hjælpematerialer		39.480.392	38.717.749	39.480.392	38.856.456
Færdigvarer og handelsvarer		36.333.298	45.996.409	34.686.140	43.421.592
Varebeholdninger		75.813.690	84.714.158	74.166.532	82.278.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		112.449.090	107.616.598	86.003.499	83.670.133
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.692.880	5.004.867
Andre tilgodehavender		8.967.841	6.057.055	5.263.581	4.506.687
Selskabsskat		25.104	1.014.604	0	1.982.626
Periodeafgrænsningsposter	10	264.779	81.975	0	0
Tilgodehavender		121.706.814	114.770.232	93.959.960	95.164.313
Likvide beholdninger		5.610.690	5.199.153	763.102	169.223
Omsætningsaktiver i alt		203.131.194	204.683.542	168.889.594	177.611.584
Aktiver i alt		407.383.571	411.274.983	370.393.904	373.450.534

Balance 31. august

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2024	2023	2024	2023
		DKK	DKK	DKK	DKK
Passiver					
Virksomhedskapital		7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	5.967.988	253.027
Overført resultat		151.249.599	134.264.848	145.281.611	134.011.821
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Egenkapital		161.749.599	144.764.848	161.749.599	144.764.848
Hensættelse til udskudt skat	11	25.487.364	27.089.115	15.187.702	18.199.479
Hensatte forpligtelser i alt		25.487.364	27.089.115	15.187.702	18.199.479
Gæld til realkreditinstitutter		68.674.731	72.763.935	45.949.285	48.720.657
Kreditinstitutter		7.047.878	8.101.307	7.047.878	8.101.307
Leasingforpligtelser		4.052.352	5.037.403	4.052.352	5.037.403
Selskabsskat		1.060.901	5.010.749	1.060.901	5.010.749
Deposita		412.153	412.153	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	81.248.015	91.325.547	58.110.416	66.870.116
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	6.406.124	7.505.856	5.088.293	6.200.601
Kreditinstitutter		17.397.419	23.613.159	16.028.669	22.103.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.713.047	49.110.707	38.731.374	48.041.476
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.231.119	6.338.526	21.777.389	16.094.951
Selskabsskat		2.933.002	2.872.194	2.933.002	416.517
Anden gæld		63.217.882	58.655.031	50.787.460	50.759.488
Kortfristede gældsforpligtelser		138.898.593	148.095.473	135.346.187	143.616.091
Gældsforpligtelser i alt		220.146.608	239.421.020	193.456.603	210.486.207
Passiver i alt		407.383.571	411.274.983	370.393.904	373.450.534
Eventualforpligtelser	13				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14				
Finansielle instrumenter	15				
Nærtstående parter og ejerforhold	16				
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	17				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	7.500.000	134.264.848	3.000.000	144.764.848
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	508.637	0	508.637
Årets resultat	0	16.476.114	3.000.000	19.476.114
Egenkapital 31. august	7.500.000	151.249.599	3.000.000	161.749.599

Moderselskab

	Virksomhedsk apital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	7.500.000	253.027	134.011.821	3.000.000	144.764.848
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	0	508.637	0	508.637
Årets resultat	0	5.714.961	10.761.153	3.000.000	19.476.114
Egenkapital 31. august	7.500.000	5.967.988	145.281.611	3.000.000	161.749.599

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

	Note	Koncern	
		2023/24	2022/23
		tDKK	tDKK
Årets resultat		19.476	24.959
Afskrivninger		14.721	14.315
Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter		3.267	7.907
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		37.464	47.181
Varelager		8.901	7.853
Debitorer		-4.833	18.125
Andre tilgodehavender inkl. periodeafgrænsningsposter		-3.093	5.095
Kreditorer		-9.397	-13.261
Anden gæld		4.550	-8.768
Ændringer i driftskapital		33.592	56.225
Selskabsskat		-7.272	-5.088
Pengestrømme fra driftsaktivitet		26.320	51.137
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-1.386
Køb af materielle anlægsaktiver		-12.358	-9.076
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-12.358	-10.462
Ændring i gæld til kreditinstitutter og realkredit		-7.227	-8.171
Ændring i gæld til tilknyttede virksomheder		2.892	312
Betalt udbytte		-3.000	-1.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-7.335	-8.859
Ændring i likvider		6.627	31.816
Likvide beholdninger		5.199	3.824
Kassekredit		-23.613	-54.054
Likvider 1. september		-18.414	-50.230
Likvider 31. august		-11.787	-18.414
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		5.610	5.199
Kassekredit		-17.397	-23.613
Likvider 31. august		-11.787	-18.414

Noter

1 Nettoomsætning

Det er valgt at udelade en segmentopdeling af nettoomsætningen, idet det vurderes at kunne medføre en betydelig konkurrencemæssig skade at give disse oplysninger, blandt andet fordi ingen af virksomhedens konkurrenter giver tilsvarende oplysninger.

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	111.764.524	111.180.623	94.684.717	95.815.844
Pensioner	10.678.253	10.234.909	9.112.999	8.579.127
Andre omkostninger til social sikring	4.788.394	4.925.032	903.750	574.923
Andre personaleomkostninger	2.865.625	2.471.598	2.461.524	2.399.283
	130.096.796	128.812.162	107.162.990	107.369.177
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:				
Direktion og bestyrelse	4.790.479	4.437.839	4.790.479	4.437.839
	4.790.479	4.437.839	4.790.479	4.437.839
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	218	217	180	184
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	335.029	269.021
Andre finansielle indtægter	712.848	320.726	137.077	48.714
Valutakursreguleringer	61.546	307.490	81.444	307.490
	774.394	628.216	553.550	625.225

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	504.215	294.941	928.048	603.062
Andre finansielle omkostninger	3.279.199	4.360.683	2.790.150	2.828.807
Kursreguleringer omkostninger	0	1.987.030	0	1.226.230
	3.783.414	6.642.654	3.718.198	4.658.099
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	4.437.026	7.236.909	3.518.350	6.078.397
Årets udskudte skat	-243.964	898.677	-817.104	975.135
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	416.517	0	416.517
	4.193.062	8.552.103	2.701.246	7.470.049
6 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.714.961	253.027
Overført resultat	16.476.114	21.958.880	10.761.153	21.705.853
	19.476.114	24.958.880	19.476.114	24.958.880

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. september	57.484.730
Kostpris 31. august	57.484.730
Af- og nedskrivninger pr. 1. september	35.910.636
Årets afskrivninger	3.425.540
Af- og nedskrivninger pr. 31. august	39.336.176
Regnskabsmæssig værdi 31. august	18.148.554

Det er vurderet, at brugstiden for goodwill, som relaterer sig til PKI Supply og Fugger Norge er henholdsvis 10 og 20 år. Goodwill med en bogført værdi på tkr. 18.143 pr. 31. august 2024 er primært relateret til fremtidig indtjening fra enhederne.

Moderselskab

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. september	48.807.643
Kostpris 31. august	48.807.643
Af- og nedskrivninger 1. september	30.016.276
Årets afskrivninger	2.634.499
Af- og nedskrivninger 31. august	32.650.775
Regnskabsmæssig værdi 31. august	16.156.868

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. september	192.011.242	124.722.517	31.401.771	348.135.530
Tilgang i årets løb	4.550.679	6.969.228	838.619	12.358.526
Kostpris 31. august	196.561.921	131.691.745	32.240.390	360.494.056
Af- og nedskrivninger 1. september	50.174.987	87.758.632	25.184.564	163.118.183
Valutakursregulering	-24.136	0	0	-24.136
Årets afskrivninger	4.123.566	5.787.573	1.385.047	11.296.186
Af- og nedskrivninger 31. august	54.274.417	93.546.205	26.569.611	174.390.233
Regnskabsmæssig værdi 31. august	142.287.504	38.145.540	5.670.779	186.103.823

Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	7.725.772	0
--	---	-----------	---

Moderselskab

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. september	138.011.242	124.722.517	28.881.616	291.615.375
Tilgang i årets løb	4.094.116	6.969.228	838.619	11.901.963
Kostpris 31. august	142.105.358	131.691.745	29.720.235	303.517.338
Af- og nedskrivninger 1. september	47.703.394	87.758.632	23.622.781	159.084.807
Årets afskrivninger	3.031.134	5.787.573	1.059.010	9.877.717
Af- og nedskrivninger 31. august	50.734.528	93.546.205	24.681.791	168.962.524
Regnskabsmæssig værdi 31. august	91.370.830	38.145.540	5.038.444	134.554.814

Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		7.725.772	
--	--	-----------	--

Noter

	Moderselskab	
	2024	2023
	DKK	DKK
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september	37.229.230	38.125.264
Valutakursregulering	49.231	-896.034
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. august	<u>37.278.461</u>	<u>37.229.230</u>
Værdireguleringer 1. september	7.282.247	2.559.633
Valutakursregulering	539.046	-470.437
Årets resultat	6.083.539	5.865.385
Afskrivning på goodwill	-788.826	-788.826
Forskydning i intern avance på varebeholdninger	121.416	-37.655
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>276.745</u>	<u>154.147</u>
Værdireguleringer 31. august	<u>13.514.167</u>	<u>7.282.247</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august	<u>50.792.628</u>	<u>44.511.477</u>

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dana Lim Sverige AB	Sverige	100%
UAB Dana Lim	Litauen	100%
LCC PKI Ukraine	Ukraine	100%
Dana Lim Norge AS	Norge	100%
Ejendomsselskabet Københavnsvej 222, Køge ApS	Danmark	100%
Dana Lim Polska Sp.zoo.	Polen	100%
Dana Lim Suomi Oy	Finland	100%

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	DKK	DKK	DKK	DKK
11 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. september	25.615.724	25.859.688	18.199.479	17.224.344
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-128.360	-243.964	-3.011.777	975.135
Hensættelse til udskudt skat 31. august	25.487.364	25.615.724	15.187.702	18.199.479
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	683.890	810.352	683.890	810.352
Materielle anlægsaktiver	23.748.829	24.461.119	13.522.964	15.571.483
Varebeholdninger	448.206	448.206	389.408	448.206
Finansiel leasing	591.440	0	591.440	0
Genbeskatningssaldi	0	1.369.438	0	1.369.438
	25.487.364	27.089.115	15.187.702	18.199.479

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. september	31. august	næste år	efter 5 år
	DKK	DKK	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter	76.818.893	72.763.930	4.089.199	51.969.740
Kreditinstitutter	10.578.120	8.379.752	1.331.874	692.032
Leasingforpligtelser	6.011.488	5.037.403	985.051	0
Selskabsskat	5.010.749	1.060.901	0	0
Deposita	117.048	412.153	0	0
	98.536.298	87.654.139	6.406.124	52.661.772

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. september	31. august	næste år	efter 5 år
	DKK	DKK	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter	51.470.360	48.720.653	2.771.368	34.643.815
Kreditinstitutter	10.578.120	8.379.752	1.331.874	692.032
Leasingforpligtelser	6.011.488	5.037.403	985.051	0
Selskabsskat	5.010.749	1.060.901	0	0
	73.070.717	63.198.709	5.088.293	35.335.847

Noter

13 Eventualforpligtelser

Dana Lim A/S er som administrationselskab sambeskattet med øvrige tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dana Lim A/S har afgivet støtteerklæring overfor datterselskabet UAB Dana Lim for at understøtte den fortsatte drift.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter om leasing af biler. Leasingaftalerne har en restløbetid på 1-4 år. Den samlede leasingforpligtelse udgør for moderselskabet tkr. 4.286 (31.08.2023: 5.126) og for koncernen tkr. 8.708 (31.08.2023: 8.234).

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut:

Realkredit tkr. 29.044 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 53.060.

Realkredit tkr. 19.676 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 38.311.

Realkredit tkr. 24.043 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 50.917.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut:

Ejerpantebrev tkr. 22.000 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 53.060.

Virksomhedspant tkr. 10.000 i immaterielle rettigheder, simple fordringer fra salg, driftsinventar og varelagre med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 203.354.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for engagement med factoringselskab:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 110.230.

Virksomhedspant tSEK 6.000 i kundetilgodehavender med en regnskabsmæssig værdi på tSEK 23.910.

Moder:

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut:

Realkredit tkr. 29.044 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 53.060.

Realkredit tkr. 19.676 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 38.311.

Noter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut:

Ejerpantebrev tkr. 22.000 i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 53.060.

Virksomhedspant tkr. 10.000 i immaterielle rettigheder, simple fordringer fra salg, driftsinventar og varelagre med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 203.354.

Dana Lim A/S har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskaberne Ejendomsselskabet Københavnsvej 222 ApS, Dana Lim Sverige AB, Dana Lim Norge AS og Dana Lim Polska Sp.z.o.o.

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for engagement med factoringsselskab:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 110.230.

15 Finansielle instrumenter

En del af koncernens henholdsvis moderselskabets finansielle risici er afdækket ved indgåelse af valutaterminsforretninger. Den aktuelle markedsværdi af løbende valutaterminsforretninger udgør pr. 31. august 2024 tkr. +14 (31.08.2023: tkr. 0).

Det er koncernens politik, at der kun foretages sikring af forretningsmæssige risici, og der indgås ikke spekulative positioner.

Noter

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Kaj Hansens Fond
Københavnsvej 220, Køge
Danmark

Øvrige nærtstående parter

Dana Lim Sverige AB
Dana Lim Norge AS
Dana Lim Suomi Oy
UAB Dana Lim, Litauen
LCC PKI Ukraine
Dana Lim Polska Sp.zoo.
Ejendomsselskabet Københavnsvej 222, Køge ApS

Transaktioner

Der er ikke i regnskabsåret indgået aftaler eller på anden måde gennemført handler eller transaktioner i selskabet, hvor bestyrelsen eller direktionen har økonomisk interesse ud over transaktioner, der følger ansættelsesforholdet.

Alle transaktioner med nærtstående parter er indgået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kaj Hansens Fond
Københavnsvej 220, Køge
Danmark

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
17 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Baker Tilly Denmark:				
Revisionshonorar	387.492	363.000	300.000	320.500
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	49.100	12.500	0	12.500
Andre ydelser	113.060	125.000	80.000	125.000
	549.652	500.500	380.000	458.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dana Lim A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Dana Lim A/S og dattervirksomheder, hvori Dana Lim A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidder, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Koncernen behandler interne virksomhedssammenslutninger efter "book-value" metoden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen samt værdireguleringer af betingede købsvederlag (earn-out) mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	40-60 %
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og 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 mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte- og indirekte produktionsomkostninger. Omkostninger opgøres som standardomkostninger, med udgangspunkt i den maksimale produktionskapacitet. Omkostningerne revurderes periodisk og justeres således, at de ikke afviger væsentligt fra de faktiske omkostninger.

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. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Dana Lim A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Forventet betaling af earn out ved erhvervelse af goodwill er indregnet under gældsforpligtelser til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende regulering af earn out til betaling vil blive indregnet i resultatopgørelsen.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristet gæld}}$