

Diesella A/S
CVR-nr. 66726010
Marsvej 20
6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Meyer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Pengestrømsopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Diesella A/S
Marsvej 20
6000 Kolding

CVR-nr.: 66726010
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 76338888
Telefax: 76338899
Hjemmeside: www.diesella.dk
E-mail: info@diesella.dk

Bestyrelse

Jørgen Meyer, formand
Bent Voulund Andersen
Thorkild Holmgaard

Direktion

Søren V. Voulund Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Diesella A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 16.03.2016

Direktion

Søren V. Voulund Andersen

Bestyrelse

Jørgen Meyer
formand

Bent Voulund Andersen

Thorkild Holmgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Diesella A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Diesella A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 16.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen

statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Diesella A/S forhandler værktøjer til anvendelse i jern- og metalindustrien med hovedfokus på det skandinaviske marked. Produktprogrammet omfatter primært måle-, skærende og fastspændende værktøjer samt maskin- og svejsetilbehør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 1.072 t.kr. efter skat betragtes som tilfredsstillende.

Disellas's produktprogram, herunder egne brands, og agenturer er udvidet i årets løb med henblik på fortsat vækst.

Forventninger til 2016

Ledelsen forventer fortsat fremgang i selskabets aktiviteter og et tilfredsstillende overskud i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og produktionsomkostninger til én post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, kontantrabatter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, kontantrabatter mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktionsomkostninger, distributionsomkostninger og administrationsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.242.220	8.705
Distributionsomkostninger		(6.021.321)	(5.469)
Administrationsomkostninger		<u>(1.777.900)</u>	<u>(2.204)</u>
Driftsresultat		1.442.999	1.032
Andre finansielle indtægter		19.818	116
Andre finansielle omkostninger		<u>(47.264)</u>	<u>(66)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.415.553	1.082
Skat af ordinært resultat	1	<u>(343.977)</u>	<u>(264)</u>
Årets resultat		<u>1.071.576</u>	<u>818</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000	0
Overført resultat		<u>(928.424)</u>	<u>818</u>
		<u>1.071.576</u>	<u>818</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.047	47
Materielle anlægsaktiver	2	<u>55.047</u>	<u>47</u>
Anlægsaktiver		<u>55.047</u>	<u>47</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.737.819	6.953
Forudbetalinger for varer		347.501	437
Varebeholdninger		<u>7.085.320</u>	<u>7.390</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.636.355	1.661
Udskudt skat		19.069	35
Andre tilgodehavender		3.670	12
Tilgodehavende selskabsskat		25.330	220
Periodeafgrænsningsposter		95.614	72
Tilgodehavender		<u>1.780.038</u>	<u>2.000</u>
Likvide beholdninger		<u>2.120.408</u>	<u>1.097</u>
Omsætningsaktiver		<u>10.985.766</u>	<u>10.487</u>
Aktiver		<u>11.040.813</u>	<u>10.534</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3, 4	1.000.000	1.000
Overført overskud eller underskud		5.987.727	6.913
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		<u>8.987.727</u>	<u>7.913</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		830.807	1.261
Anden gæld		1.222.279	1.360
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.053.086</u>	<u>2.621</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.053.086</u>	<u>2.621</u>
Passiver		<u><u>11.040.813</u></u>	<u><u>10.534</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	6.913.014	0	7.913.014
Valutakursreguleringer	0	3.137	0	3.137
Årets resultat	0	(928.424)	2.000.000	1.071.576
Egenkapital ultimo	1.000.000	5.987.727	2.000.000	8.987.727

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		1.442.999	1.032
Af- og nedskrivninger		29.646	131
Ændring i arbejdskapital	5	(250.365)	(856)
Pengestrømme vedrørende primær drift		1.222.280	307
Modtagne finansielle indtægter		19.818	116
Betalte finansielle omkostninger		(47.264)	(66)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(133.825)	(427)
Pengestrømme vedrørende drift		1.061.009	(70)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(37.500)	(42)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(37.500)	(42)
Køb af egne aktier		0	(1.750)
Pengestrømme vedrørende finansiering		0	(1.750)
Ændring i likvider		1.023.509	(1.862)
Likvider primo		1.096.899	2.959
Likvider ultimo		2.120.408	1.097
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.120.408	1.097
Likvider ultimo		2.120.408	1.097

Noter

	2015	2014			
	kr.	t.kr.			
1. Skat af ordinært resultat					
Aktuel skat	327.874	244			
Ændring af udskudt skat	16.103	20			
	343.977	264			
					Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
2. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		1.115.143			
Tilgange		37.500			
Kostpris ultimo		1.152.643			
Af- og nedskrivninger primo		(1.067.950)			
Årets afskrivninger		(29.646)			
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.097.596)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo		55.047			
	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
3. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.000.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	500.000	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	1.000.000	1.000.000	500.000	500.000	500.000

Aktiekapitalen er fordelt i aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf.
Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>
4. Egne kapitalandele			
Beholdning af egne kapitalandele:			
Ordinære aktier	249	249.000	24,90
	<u>249</u>	<u>249.000</u>	<u>24,90</u>

Erhvervelsen er sket med henblik på at tilpasse selskabets kapital- og ejerforhold.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
5. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	307.175	(1.510)
Ændring i tilgodehavender	8.426	827
Ændring i leverandørgæld mv.	(569.103)	(167)
Andre ændringer	3.137	(6)
	<u>(250.365)</u>	<u>(856)</u>

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Lejekontrakter

Diesella A/S har indgået en lejekontrakt med 12 måneders opsigelse. Forpligtelsen udgør i alt 722.594 kr. pr. 31.12.2015.

Leasingforpligtelser

Der er indgået operationelle leasingaftaler, som er opsigelige, med en restløbetid på 48 måneder.

Forpligtelsen i restløbetiden udgør i alt 176.832 kr. pr. 31.12.2015.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søren V. Andersen Holding som administrationsselskab. Selskabet hæfter subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med stiftelsesdagen ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Hæftelsen udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Søren V. Andersen Holding ApS, Solbærhaven 7, 7000 Fredericia