

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

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

FSK*

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(16. regnskabsår)

Odense Diamantskæring A/S

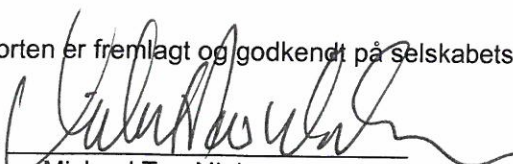
Nordbirkvej 1 Seden
5240 Odense NØ

CVR-nr. 29387672

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

22/6 2022

Dirigent:


Michael Tao Nielsen

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Odense Diamantskæring A/S for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NØ, den 10. juni 2022.

Direktion

Michael Tao Nielsen

Bestyrelse

Henning K. Hansen

Henning Klit Hansen

Søren Skøtt

Michael Tao Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Odense Diamantskæring A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odense Diamantskæring A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 SV, den 10. juni 2022

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Bo Bødker
Registreret revisor
MNE11588

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odense Diamantskæring A/S
Nordbirkvej 1
5240 Odense NØ

E-mail: ods@odensediamantskaering.dk

CVR-nr.: 29387672
Stiftet: 9. februar 2006
Hjemstedskommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henning Klit Hansen
Søren Skøtt
Michael Tao Nielsen

Direktion

Michael Tao Nielsen

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er boring og skæring med diamantværktøj i beton, samt hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er boring og skæring med diamantværktøj i beton, samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Den hastige spredning af Corona-virusset i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for 2021 og nuværende ikke berørt af de gennemførte restriktioner.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Diamantskæring A/S for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

- Finansielle leasingaktiver og tilhørende forpligtelser indregnes i balancen.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

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

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

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

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder udleje af produktionsfaciliteter og gevinster ved salg af anlægsaktiver.

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

Andre driftsomkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Renteindtægter og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt renter af leasingkontrakt.

Skat af årets resultat

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

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

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende.

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Grunde & bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi)	30 år	726 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	519 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	1.001 t.kr.

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

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

Leasingkontrakter

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrasket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejde for fremmed regning

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

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

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

Egenkapital - Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

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

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

Gæld til realkreditinstitutter

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

Leasingforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til beregnet restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021 kr.	2020 tkr.
	Bruttofortjeneste	10.845.755	7.601
1	Personaleomkostninger	9.606.146	6.681
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	786.258	680
	Andre driftsomkostninger	217.931	0
	Ordinært resultat før finansielle poster	235.420	240
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	468.407	86
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	100.796	66
	Andre finansielle indtægter	0	6
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	39.905	0
	Andre finansielle omkostninger	44.066	53
	Resultat før skat	720.651	345
	Skat af årets resultat	44.751	64
	Årets resultat	675.899	281
Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	5.176.509	5.332
	Årets resultat	675.899	281
	Til disposition	5.852.408	5.612
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	68.406	-64
	Overført resultat	5.184.002	5.177
	Disponeret i alt	5.852.408	5.612

Balance 31. december

Note		2021 kr.	2020 tkr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	0	1.640
	Produktionsanlæg og maskiner	1.543.708	1.485
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.018.952	1.397
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.562.660	4.522
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.071.103	603
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.725.005	1.389
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.796.108	1.992
	Anlægsaktiver i alt	7.358.768	6.514
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.177.471	793
	Varebeholdninger i alt	1.177.471	793
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.466.869	1.350
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	57
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	279.881	245
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	185
	Andre tilgodehavender	351	62
	Periodeafgrænsningsposter	261.763	210
	Tilgodehavender i alt	4.008.865	2.109
	Likvide beholdninger	1.383	1.678
	Omsætningsaktiver i alt	5.187.719	4.580
	Aktiver i alt	12.546.487	11.094

Balance 31. december

Note		2021 kr.	2020 tkr.
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	510.000	510
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	171.102	103
	Overført resultat	5.184.002	5.177
	Foreslået udbytte	600.000	500
	Egenkapital i alt	6.465.104	6.289
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	222.627	247
	Hensatte forpligtelser i alt	222.627	247
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	464
	Leasinggæld	1.043.038	654
	Gæld til tilknyttede virksomheder	944.468	0
	Anden gæld	0	641
	Kortfristet del af langfristet gæld	-221.911	-439
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.765.595	1.321
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	221.911	439
	Kreditinstitutter i øvrigt	700.627	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	660.905	841
	Gæld til tilknyttede virksomheder	307.901	28
	Selskabsskat	68.992	16
	Anden gæld	2.132.825	1.913
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.093.161	3.237
	Gældsforpligtelser i alt	5.858.756	4.558
	Passiver i alt	12.546.487	11.094
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Eventualposter m.v.		
7	Nærtstående parter		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021 kr.	2020 tkr.
	Løn, gager og vederlag	7.810.209	5.306
	Pensioner	1.072.546	820
	Andre udgifter til social sikring	723.391	555
	Personaleomkostninger i alt	9.606.146	6.681

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 20, sidste år 16.

2 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 3.562.660.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet virksomhedspant, kr. 800.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for bankengagement i Dansk Dia Bor A/S kr. 551.858
Samt selvskyldnerkaution for AB 92 Garanti i Odense Overfladeteknik ApS kr. 4.746

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har leaset 7 varevogne, som er aktiveret.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

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

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

Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr.68.992, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

7 Nærtstående parter

Ejerforhold

Dansk Dia-Group ApS 100%