

# **BROHOLM DIAMANT A/S**

**CVR-nr.: 27243347**

Store Valbyvej 229  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**22/06/2022**

---

**Susanne Carow**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	BROHOLM DIAMANT A/S Store Valbyvej 229 4000 Roskilde  CVR-nr: 27243347 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken A/S Industrivej 20, 1. th. 4000 Roskilde DK Danmark
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR Flodvej 73 2765 Smørum DK Danmark CVR-nr: 10686504 P-enhed: 1012666116

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for BROHOLM DIAMANT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gundsølille , den 30/05/2022

## **Direktion**

Jens Erik Petersen

## **Bestyrelse**

Jens Erik Petersen

Nick Raymond Petersen

Jeanette Petersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til direktionen i Broholm Diamant A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Broholm Diamant A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Smørum, 31/05/2022

REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR  
CVR: 10686504  
Evan Bengtsson Klarholt, mne7423  
Reg. revisor

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive diamantboringsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2021 udgør et underskud på DKK 1.335.719,00. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende og har derfor iværksat foranstaltninger, der kan bidrage til at vende udviklingen, således at man i de kommende regnskabsår vil opnå et tilfredsstillende resultat.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt 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.

Væsentlige fejl rettes over egenkapitalen.

Alle beløb i regnskabet er opgjort i DKK.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes linært i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og vareforbrug indregnes i kostprisen for egen-fremstillede anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, gevinst/tab på salg af driftsmidler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv af selskabets medarbejder. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab transaktioner i fremmed valuta.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi (scarpværdi) eller afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar 2-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

#### **Leasingkontrakter**

Udgiften til leasing er direkte udgiftsført i driften under andre eksterne omkostninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderet på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Udbytte**

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

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

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 a'conto skatter.

Indregnet skatteaktiv måles og indregnes, når det er sandsynligt, at virksomheden vil realisere tilstrækkelig skattemæssig overskud indenfor en kort årrække, hvor det skattemæssige fremførbare underskud kan udnyttes.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst, som aktuel skat. Ændring i udskudt skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Gæld i øvrigt er målt til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>3.791.478</b>	<b>4.357.537</b>
Personaleomkostninger	1	-4.772.734	-4.156.082
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-396.954	-427.912
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-1.378.210</b>	<b>-226.457</b>
Andre finansielle indtægter		0	800
Øvrige finansielle omkostninger		-16.133	-16.478
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-1.394.343</b>	<b>-242.135</b>
Skat af årets resultat	2	58.624	51.591
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.335.719</b>	<b>-190.544</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.335.719	-190.544
<b>I alt</b>		<b>-1.335.719</b>	<b>-190.544</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		693.585	1.055.539
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>693.585</b>	<b>1.055.539</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>693.585</b>	<b>1.055.539</b>
Råvarer og hjælpematerialer		192.851	203.874
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>192.851</b>	<b>203.874</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		946.228	502.200
Andre tilgodehavender		12.103	12.103
Periodeafgrænsningsposter		158.428	220.780
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.116.759</b>	<b>735.083</b>
Likvide beholdninger		2.374	1.161.040
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.311.984</b>	<b>2.099.997</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.005.569</b>	<b>3.155.536</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	3	500.000	500.000
Overført resultat		-951.940	383.779
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-451.940</b>	<b>883.779</b>
Hensættelse til udskudt skat		4.113	44.587
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.113</b>	<b>44.587</b>
Gæld til banker		705.005	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>705.005</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.486	399.563
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		349.658	125.305
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.232.247	1.702.302
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.748.391</b>	<b>2.227.170</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.453.396</b>	<b>2.227.170</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.005.569</b>	<b>3.155.536</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	4.298.393	3.767.711
Multimedieskat, sundhedsforsikring og fri bil	-98.259	-116.593
Pensionsbidrag	445.934	379.013
Regulering feriepengeforpligtelse	0	-122.482
OGP Feriepenge	0	149.456
Refusioner	-3	-893
Andre omkostninger til social sikring	126.669	99.870
	<u>4.772.734</u>	<u>4.156.082</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	-18.150	-18.700
Renter skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-40.474	-32.894
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-58.624</u>	<u>-51.591</u>

Selskabet hæfter solidarisk sammen med de øvrige af sambeskatningen omhandlende koncernselskaber for koncernens samlede selskabsskat. Den samlede opgjorte skattegæld for koncernen udgjorde pr. 31/12 2021 kr. 0,00.

## 3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ved regnskabsårets slutning har selskabet leasingforpligtigelser for kr. 436.241,00 vedrørende operationel leasing. Beløbet udgør leasingydelserne frem til tidspunktet, hvor leasingkontrakterne kan opgøres eller ophører

Herudover har selskabet ingen yderligere eventualforpligtelser.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelse.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2021</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	9