



Tlf.: 96 14 27 00
skive@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Asylgade 1 U, 5. sal
DK-7800 Skive
CVR-nr. 20 22 26 70

DANA STRIK APS

C/O DAN PLEJDRUP, STISAGERVEJ 9, 7884 FUR

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. november 2019

Dan Plejdrup

CVR-NR. 13 00 78 88

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dana Strik ApS c/o Dan Plejdrup Stisagervej 9 7884 Fur
	CVR-nr.: 13 00 78 88
	Stiftet: 1. april 1989
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Dan Plejdrup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Dana Strik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den 29. oktober 2019

Direktion:

Dan Plejdrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Dana Strik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dana Strik ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Skive, den 29. oktober 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23414

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i dattervirksomhed samt at levere konsulentytelser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		85.455	-215.747
Personaleomkostninger.....	1	-353.483	-423.943
Af- og nedskrivninger.....		-14.800	-34.307
DRIFTSRESULTAT		-282.828	-673.997
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.....		881.872	712.500
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer.....		-2.514	330
Andre finansielle indtægter.....	2	10.837	1.719
Andre finansielle omkostninger.....	3	-69.703	-83.940
RESULTAT FØR SKAT		537.664	-43.388
Skat af årets resultat.....	4	75.511	165.684
ÅRETS RESULTAT		613.175	122.296
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		881.872	712.500
Overført resultat.....		-268.697	-590.204
I ALT		613.175	122.296

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		1.293	3.893
Indretning af lejede lokaler.....		79.900	92.100
Materielle anlægsaktiver.....	5	81.193	95.993
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		5.700.095	4.818.223
Andre værdipapirer.....		4.550	7.064
Finansielle anlægsaktiver.....	6	5.704.645	4.825.287
ANLÆGSAKTIVER.....		5.785.838	4.921.280
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	2.655
Varebeholdninger.....		0	2.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		272.935	62.417
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		70.000	103.500
Udskudte skatteaktiver.....		24.608	58.847
Andre tilgodehavender.....		255.884	1.580
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		360.858	211.376
Tilgodehavender.....		984.285	437.720
Likvider.....		2.049	25
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		986.334	440.400
AKTIVER.....		6.772.172	5.361.680
PASSIVER			
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		5.570.095	4.688.223
Overført overskud.....		-2.592.816	-2.324.119
EGENKAPITAL.....	7	3.477.279	2.864.104
Gæld til pengeinstitutter.....		125.180	168.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		33.328	31.950
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		313.621	146.300
Selskabsskat.....		77.396	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.723.272	2.124.260
Anden gæld.....		22.096	26.502
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.294.893	2.497.576
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		3.294.893	2.497.576
PASSIVER.....		6.772.172	5.361.680
Eventualposter mv.	9		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017/18: 1)			
Løn og gager.....	257.395	313.531	
Pensioner.....	3.778	3.408	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.635	1.778	
Andre personaleomkostninger.....	90.675	105.226	
	353.483	423.943	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	1.603	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	10.837	116	
	10.837	1.719	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	7.689	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	62.014	83.940	
	69.703	83.940	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-109.750	-173.712	
Regulering af udskudt skat.....	34.239	8.028	
	-75.511	-165.684	
Materielle anlægsaktiver			5
	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2018.....	179.080	142.000	
Kostpris 30. juni 2019.....	179.080	142.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	175.187	49.900	
Årets afskrivninger	2.600	12.200	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....	177.787	62.100	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	1.293	79.900	

NOTER

						Note
Finansielle anlægsaktiver						6
		Kapitalandele i datter- virksomheder		Andre værdipapirer		
Kostpris 1. juli 2018.....		130.000		4.060		
Kostpris 30. juni 2019.....		130.000		4.060		
Opskrivninger 1. juli 2018.....		4.688.223		0		
Årets opskrivninger		881.872		0		
Opskrivninger 30. juni 2019.....		5.570.095		0		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....		0		-3.004		
Årets nedskrivning.....		0		2.514		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....		0		-490		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....		5.700.095		4.550		
 Egenkapital						 7
		Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2018.....	500.000	4.688.223	-2.324.119	2.864.104		
Forslag til resultatdisponering.....		881.872	-268.697	613.175		
Egenkapital 30. juni 2019.....	500.000	5.570.095	-2.592.816	3.477.279		
 Langfristede gældsforpligtelser						 8
	30/6 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	0	313.621	0	0	
	0	0	313.621	0	0	
 Eventualposter mv.						 9
Hæftelse i sambeskatningen						
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 64 tkr. pr. balancedagen.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dana Strik ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Konsulentytelser indregnes i takt med, at ydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-10 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.