



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DTEK A/S
JUELSTRUPPARKEN 12, 9530 STØVRING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2022

Kim Munk-Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DTEK A/S Juelstrupparken 12 9530 Støvring CVR-nr.: 26 26 43 91 Stiftet: 5. oktober 2001 Kommune: Rebild Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Sindal Kristensen, formand Anders Sindal Kjøge Marlene Sindal Bjørn Kim Munk-Petersen
Direktion	Anders Sindal Kjøge
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Prinsensgade 15 9000 Aalborg Ringkøbing Landbobank Torvet 4 9400 Nørresundby
Advokat	Advokatfirmaet Vingaardshus A/S Vingårdsgade 22 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for DTEK A/S.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 30. maj 2022

Direktion:

Anders Sindal Kjøge

Bestyrelse:

Lars Sindal Kristensen
Formand

Anders Sindal Kjøge

Marlene Sindal Bjørn

Kim Munk-Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i DTEK A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DTEK A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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

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

Aalborg, den 30. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

HOVED- OG NØGLETAL

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	119.406	159.765	89.480	74.364	68.776
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)...	13.375	39.538	19.678	8.353	-25.497
Resultat af primær drift.....	9.523	35.500	15.636	6.658	-27.847
Finansielle poster, netto.....	-1.174	-1.260	-953	-1.093	-873
Årets resultat før skat.....	9.219	36.193	15.051	5.565	-27.678
Årets resultat.....	7.219	28.175	11.716	4.299	-21.605
Balance					
Balancesum.....	107.133	130.555	81.838	53.803	67.702
Egenkapital.....	37.219	53.175	29.564	17.848	13.549
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	-617	46.156	1.052	10.561	-16.811
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-193	-4.932	-2.677	-174	-1.733
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-23.782	259	3.467	1.250	-3.536
Pengestrømme i alt.....	-24.592	41.483	1.842	11.637	-22.080
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-1.004	-4.368	-2.598	-115	-1.842
Nøgletal					
Likviditetsgrad.....	215,8	218,6	175,7	142,1	116,7
Soliditetsgrad.....	34,7	40,7	36,1	33,2	20,0

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad:
$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$$

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter og primære opgaver er VVS- og sprinklerinstallationer, men selskabet er ligeledes i stand til at påtage sig opgaven som teknikerentreprenør med kompetente og erfarne underentreprenører (el, ventilation og automatik) samt ingeniører og derigennem projektere, koordinere, styre og udføre hele installationsopgaven for kunden.

Selskabet baserer sig på højteknologi og foretager løbende forskning og nytænkning i såvel processer som produkter. Selskabet er kvalitetscertificeret efter DS/EN ISO 9001.

Selskabets mission er at være en af branchens foretrukne leverandører med en stærk organisation med nogle af branchens mest erfarne og dygtige medarbejdere på alle niveauer.

Selskabets tekniske personale og montører har mange års erfaring og kernekompetence inden for virkeområdet og er derfor i besiddelse af den kompetence og viden, der skal til for at løse alle typer opgaver indenfor byggetekniske installationer. Dermed er DTEK altid tæt på kunderne, projekterne og samarbejdspartnere i øvrigt.

DTEK A/S har, via medvirken i faste konsortier, været med i nogle af Danmarks største og mest komplekse byggerier og er derfor i stand til at løse alle opgaver indenfor byggetekniske installationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 9.219 tkr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen har fortsat en strategi om effektivisering af processerne i DTEK A/S. Årets resultat anses som en verificering af, at processerne virker efter hensigten.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er tilfredsstillende og er på niveau med det forventede resultat i DTEK A/S. Selskabets aktiviteter og finansielle stilling har som forventet ikke været væsentligt påvirket af Covid-19 pandemien.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

DTEK A/S har en fornuftig ordrebeholdning ved udgangen af regnskabsåret 2021. Resultatforventningen til 2022 er et resultat før skat på mellem 0 og 10 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der dog større usikkerhed end normalt mht indtjeningen i det kommende regnskabsår, bl.a. på grund af usikkerhed ved udskydelse af projekter, udfordringer med rettidig levering af materialer, prisstigninger på materialer, mm.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		119.405.620	159.764.648
Personaleomkostninger.....	1	-106.030.634	-120.226.402
Af- og nedskrivninger.....		-3.851.562	-4.020.871
Andre driftsomkostninger.....		0	-17.404
DRIFTSRESULTAT		9.523.424	35.499.971
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	869.617	1.952.708
Andre finansielle indtægter.....		9.131	8.365
Andre finansielle omkostninger.....	3	-1.182.986	-1.268.348
RESULTAT FØR SKAT		9.219.186	36.192.696
Skat af årets resultat.....	4	-2.000.554	-8.018.046
ÅRETS RESULTAT	5	7.218.632	28.174.650

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		4.649.794	7.531.019
Materielle anlægsaktiver.....	6	4.649.794	7.531.019
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		3.079.375	3.099.758
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		455.669	484.697
Finansielle anlægsaktiver.....	7	3.535.044	3.584.455
ANLÆGSAKTIVER.....		8.184.838	11.115.474
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.319.365	1.281.720
Varebeholdninger.....		1.319.365	1.281.720
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		39.068.848	39.296.233
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8	34.172.747	17.446.909
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		9.558.566	18.271.171
Andre tilgodehavender.....		4.181.269	8.314.673
Periodeafgrænsningsposter.....	9	1.612.018	1.201.887
Tilgodehavender.....		88.593.448	84.530.873
Likvide beholdninger.....		9.035.188	33.627.012
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		98.948.001	119.439.605
AKTIVER.....		107.132.839	130.555.079

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....	10	5.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		2.342.708	2.363.091
Overført resultat.....		29.875.924	22.636.909
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	23.174.650
EGENKAPITAL.....		37.218.632	53.174.650
Hensættelse til udskudt skat.....	11	12.232.671	10.232.117
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		12.232.671	10.232.117
Leasingforpligtelser.....		2.385.321	3.029.807
Feriepengeindefrysning.....		9.454.216	9.471.388
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	11.839.537	12.501.195
Leasingforpligtelser.....		788.641	1.085.556
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	8	11.194.556	6.499.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.635.946	29.431.495
Selskabsskat.....		0	593.653
Anden gæld.....		13.222.856	17.036.680
Kortfristede gældsforpligtelser.....		45.841.999	54.647.117
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		57.681.536	67.148.312
PASSIVER.....		107.132.839	130.555.079
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter	15		
Koncernregnskab	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	5.000.000	2.363.091	22.636.909	23.174.650	53.174.650
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.		869.617	6.349.015		7.218.632
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-23.174.650	-23.174.650
Overførsler					
Modt./dekl. udbytte.....		-890.000	890.000		0
Egenkapital 31. december 2021.....	5.000.000	2.342.708	29.875.924	0	37.218.632

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	7.218.632	28.174.650
Årets afskrivninger tilbageført.....	3.851.562	4.020.871
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-284.296	-8.827
Resultat af associerede virksomheder.....	-869.617	-1.952.708
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	74.440	244.464
Skat af årets resultat tilbageført.....	2.000.554	8.018.046
Betalt selskabsskat.....	-593.653	0
Ændring i varebeholdninger.....	-37.645	-201.245
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-4.062.575	-12.521.321
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	-7.914.550	20.382.096
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-617.148	46.156.026
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-1.574.609	-5.324.959
Salg af materielle anlægsaktiver.....	463.000	512.763
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-214.786	-285.220
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	243.815	165.625
Modtagne udbytter kapitalandele.....	890.000	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-192.580	-4.931.791
Afdrag på lån.....	0	-233.160
Andre ændringer i langfristet gæld (betalte leasingydelse).....	-1.161.372	-1.216.877
Optagelse af leasinggæld.....	571.098	956.864
Ændring i driftskredit.....	0	0
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-23.174.650	-4.564.441
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	-17.172	5.316.364
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-23.782.096	258.750
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-24.591.824	41.482.985
Likvider 1. januar.....	33.627.012	-7.855.973
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	9.035.188	33.627.012
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	9.035.188	33.627.012
LIKVIDER.....	9.035.188	33.627.012

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	145	172	
Løn og gager.....	95.009.827	107.895.336	
Pensioner.....	7.082.630	8.259.341	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.325.142	1.314.410	
Andre personaleomkostninger.....	2.613.035	2.757.315	
	106.030.634	120.226.402	
<p>Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.</p>			
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder			2
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	869.617	1.952.708	
	869.617	1.952.708	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.182.986	1.268.348	
	1.182.986	1.268.348	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	593.653	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	2.663	0	
Regulering af udskudt skat.....	1.997.891	7.424.393	
	2.000.554	8.018.046	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	23.174.650	
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....	869.617	1.952.708	
Overført resultat.....	6.349.015	3.047.292	
	7.218.632	28.174.650	

NOTER

		Note
Materielle anlægsaktiver		6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	16.306.659	
Tilgang.....	1.574.609	
Afgang.....	-4.650.293	
Kostpris 31. december 2021.....	13.230.975	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	8.775.641	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-4.046.022	
Årets afskrivninger	3.851.562	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	8.581.181	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	4.649.794	
Finansielle leasingaktiver.....	3.105.393	
Finansielle anlægsaktiver		7
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2021.....	736.667	484.698
Tilgang.....	0	214.786
Afgang.....	0	-243.815
Kostpris 31. december 2021.....	736.667	455.669
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	2.363.091	0
Udloddet resultat	-890.000	0
Årets resultat	869.617	0
Værdireguleringer 31. december 2021.....	2.342.708	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	3.079.375	455.669
Kapitalandele i associerede virksomheder		
Navn		Ejerandel
Associeret virksomhed, 1.....		45 %
Associeret virksomhed, 2.....		50 %
Associeret virksomhed, 3.....		30 %
Associeret virksomhed, 5.....		33 %
Associeret virksomhed, 4.....		33 %
Associeret virksomhed, 6.....		45 %
Associeret virksomhed, 7.....		50 %

I henhold til årsregnskabsloven § 97a stk. 4 afgives der ikke oplysninger om navn, hjemsted og retsform for de associerede virksomheder, idet oplysningerne kan volde betydelig skade for de associerede virksomheder og virksomheden selv.

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note	
Igangværende arbejder for fremmed regning			8	
Salgsværdi af udført arbejde.....	334.991.602	309.279.258		
Acontofaktureringer/acontobetalinge.....	-312.013.411	-298.332.082		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	34.172.747	17.446.909		
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-11.194.556	-6.499.733		
	22.978.191	10.947.176		
Periodeafgrænsningsposter			9	
Periodeafgrænsningsposter.....	1.612.018	1.201.887		
	1.612.018	1.201.887		
Periodeafgrænsningsposter under aktiver består af periodiserede afholdte omkostninger vedrørende forsikringer og abonnementer.				
	2021 kr.	2020 kr.	10	
Selskabskapital				
Selskabskapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 5.000 stk. á nom. 1.000 kr.....	5.000.000	5.000.000		
	5.000.000	5.000.000		
Hensættelse til udskudt skat			11	
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter, periodeafgrænsningsposter, igangværende arbejder samt skattemæssigt underskud til fremførelse.				
	2021 kr.	2020 kr.		
Udskudt skat 1. januar.....	10.232.117	2.807.724		
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	2.000.554	7.424.393		
Udskudt skat 31. december.....	12.232.671	10.232.117		
Langfristede gældsforpligtelser			12	
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	3.173.962	788.641	0	4.115.363
Feriepengeindefrysning.....	9.454.216	0	8.833.697	9.592.038
	12.628.178	788.641	8.833.697	13.707.401

NOTER**Note****Eventualposter mv.****13****Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet garantiforpligtelser og arbejdsgarantier på almindelige vilkår for branchen. Der er i regnskabet ikke hensat til sådanne.

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 94.777 tkr. pr. 31. december 2021.

Selskabet er interessent i et interessentskab og hæfter dermed ubegrænset for interessentskabets forpligtelser på i alt 10 tkr. pr. 31. december 2021.

Selskabet har indgået huslejeaftaler og andre leje- og leasingaftaler med varierende løbetid og med en samlet årlig udgift på 1.664 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor det koncernforbundne selskab Dalager 7 ApS' mellemværende med pengeinstitut. Kautionen udgør 3.001 tkr. pr. 31. december 2021.

Selskabet er part i enkelte tvister, som dog ikke forventes at få væsentlig negativ indflydelse på selskabets finansielle situation eller den fremtidige indtjening.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MAAL ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**14**

Til sikkerhed for leasinggæld på 3.174 tkr. er der stillet sikkerhed i leasingaktiver på alt 3.105 tkr.

Nærtstående parter**15**

Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

MAAL ApS, Juelstrupparken 12, 9530 Støvring.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter- og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har ikke haft transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab**16**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for MAAL ApS, Juelstrupparken 12, 9530 Støvring, CVR-nr. 26 02 87 52.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DTEK A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Selskabet indgår i koncernregnskabet for MAAL ApS, Juelstrupparken 12, 9530 Støvring, CVR-nr. 26 02 87 52.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

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

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, operationelle leasingomkostninger 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 associerede virksomheder

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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 i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelseskurs med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 og udgifter på det enkelte igangværende arbejde. Salgsværdien er delvist baseret på et skøn og de igangværende arbejder for fremmed regning er derfor behæftet med en vis naturlig usikkerhed i opgørelsen og den foretagne måling.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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. 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 efter 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.