



Dantra A/S

Grundlagt 1920

DANTRA A/S

VEJLEVEJ 7, HJØLLUND, 7362 HAMPEN

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. november 2017

Orla Madsen

CVR-NR. 27 07 05 15

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dantra A/S Vejlevej 7, Hjøllund 7362 Hampen
	CVR-nr.: 27 07 05 15 Stiftet: 14. juni 1983 Hjemsted: Hjøllund Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Orla Madsen, Formand Helge Bruno Jensen Carsten Schøler Lass
Direktion	Kenneth Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Dalgasgade 27 7400 Herning
Advokat	Brockstedt-Kaalund Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 27. november 2017 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Dantra 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjøllund, den 21. november 2017

Direktion:

Kenneth Jensen

Bestyrelse:

Orla Madsen
Formand

Helge Bruno Jensen

Carsten Schøler Lass

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Dantra A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dantra A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 regnskabsbrugerne 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.

Silkeborg, den 21. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.	2013/14 tkr.	2012/13 tkr.
Resultatopgørelse					
Driftsresultat.....	2.148	3.290	3.571	5.132	1.566
Finansielle poster, netto.....	-702	-519	-459	-1.007	-1.131
Årets resultat.....	1.176	2.447	2.823	3.375	-5.348
Balance					
Balancesum.....	119.473	128.191	106.743	96.115	92.950
Egenkapital.....	31.297	32.010	29.591	26.802	23.427
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-5.613	-24.798	-24.475	-5.977	-7.083
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	26,2	25,0	27,7	27,9	25,2
Egenkapitalforrentning.....	3,7	7,9	10,0	13,4	Neg.

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

Soliditetsgrad:
$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:
$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er tanktransport i både ind- og udland samt besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabet realiseret et overskud på 1.510 tkr. før skat og et resultat efter skat på 1.176 tkr. Selskabets egenkapital udgør ved regnskabsårets afslutning 31.297 tkr., svarende til en soliditetsgrad på 26,2%. Selskabet har et tilfredsstillende likviditetsberedskab.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er negativt påvirket af nedlukning af selskabets svenske olie/benzin aktivitet og selskabet forventer på baggrund heraf en fortsat positiv udvikling i basisforretningen i 2018.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Miljøforhold

Selskabets ledelse har løbende stort fokus på at minimere virksomhedens miljøpåvirkning. Vognparken udskiftes løbende, med fokus på at anvende de nyeste EURO-normer, og minimere brændstofforbruget og CO₂ udledningen.

Alle ansatte der håndterer farligt gods, modtager løbende den fornødne efteruddannelse for at minimere risikoen for miljøulykker.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen ser på trods af en hård konkurrence på både det danske og internationale marked positivt på fremtiden, og forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	26.686.635	21.965.463
Administrationsomkostninger.....	1	-24.539.077	-18.675.300
DRIFTSRESULTAT		2.147.558	3.290.163
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		64.487	295.560
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer.....		298.167	312.861
Finansielle indtægter.....	2	557.041	629.032
Finansielle omkostninger.....	3	-1.557.111	-1.461.104
RESULTAT FØR SKAT		1.510.142	3.066.512
Skat af årets resultat.....	4	-334.600	-619.702
ÅRETS RESULTAT	5	1.175.542	2.446.810

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		1.327.637	1.479.367
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	1.327.637	1.479.367
Grunde og bygninger.....		1.775.491	1.871.531
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		67.247.158	76.330.586
Indretning af lejede lokaler.....		2.563.546	2.522.851
Materielle anlægsaktiver.....	7	71.586.195	80.724.968
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		3.227.478	3.667.096
Andre værdipapirer.....		943.323	795.237
Finansielle anlægsaktiver.....	8	4.170.801	4.462.333
ANLÆGSAKTIVER.....		77.084.633	86.666.668
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		3.741.958	4.006.838
Varebeholdninger.....		3.741.958	4.006.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		24.277.820	22.229.410
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		8.983.039	10.704.929
Andre tilgodehavender.....		3.860.912	2.307.853
Tilgodehavender.....		37.121.771	35.242.192
Likvide beholdninger.....		1.524.287	2.275.311
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		42.388.016	41.524.341
AKTIVER.....		119.472.649	128.191.009

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiekapital.....	9	30.000.000	30.000.000
Overført overskud.....		121.474	0
Forslag til udbytte.....		1.175.542	2.010.436
EGENKAPITAL.....		31.297.016	32.010.436
Hensættelse til udskudt skat.....	10	2.130.600	1.796.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.130.600	1.796.000
Leasingforpligtelser.....		40.214.432	50.938.559
Langfristede gældsforpligtelser.....	11	40.214.432	50.938.559
Kortfristet del af langfristet gæld.....	11	11.487.597	10.493.279
Gæld til pengeinstitutter.....		6.128.399	48.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		13.645.730	17.137.213
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		4.439.129	4.850.718
Selskabsskat.....		613.782	3.328.006
Anden gæld.....		9.515.964	7.588.267
Kortfristede gældsforpligtelser.....		45.830.601	43.446.014
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		86.045.033	94.384.573
PASSIVER.....		119.472.649	128.191.009
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter	14		
Koncernregnskab	15		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	30.000.000	0	2.010.436	32.010.436
Betalt udbytte.....			-2.010.436	-2.010.436
Udbytte af egne aktier.....		155.608		155.608
Valutakursreguleringer.....		-34.134		-34.134
Forslag til årets resultatdisponering.....			1.175.542	1.175.542
Egenkapital 30. juni 2017.....	30.000.000	121.474	1.175.542	31.297.016

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Årets resultat.....	1.175.542	2.446.810
Årets afskrivninger tilbageført.....	11.101.568	12.351.056
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-669.729	-743.503
Resultat af tilknyttede selskaber.....	-64.487	-295.560
Skat af årets resultat tilbageført.....	334.600	619.702
Øvrige reguleringer.....	121.474	0
Betalt selskabsskat.....	-2.714.224	0
Ændring i varebeholdninger.....	264.880	-1.261.133
Ændring i tilgodehavender.....	-1.879.579	-6.094.493
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	-1.975.375	8.641.253
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	5.694.670	15.664.132
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	0	-1.517.300
Salg af immaterielle anlægsaktiver.....	0	300.000
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-5.613.331	-24.797.823
Salg af materielle anlægsaktiver.....	4.471.995	1.506.713
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	504.105	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter.....	-148.086	-156.431
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-785.317	-24.664.841
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	2.658.611	22.413.030
Afdrag på lån.....	-12.388.420	-12.657.007
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-2.010.436	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-11.740.245	9.756.023
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-6.830.892	755.314
Likvider 1. juli.....	2.226.780	1.471.466
LIKVIDER 30. JUNI.....	-4.604.112	2.226.780
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	1.524.287	2.275.311
Gæld til pengeinstitutter.....	-6.128.399	-48.531
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-4.604.112	2.226.780

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 87 (2015/16: 89)			
Løn og gager.....	45.825.238	37.668.395	
Pensioner.....	5.215.854	4.249.924	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.465.514	1.194.680	
	52.506.606	43.112.999	
Vederlag til direktion og bestyrelse.....	2.184.151	1.685.000	
	2.184.151	1.685.000	
Finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	473.701	517.826	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	83.340	111.206	
	557.041	629.032	
Finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	90.427	84.232	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.466.684	1.376.872	
	1.557.111	1.461.104	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	663.036	
Regulering af udskudt skat.....	334.600	-43.334	
	334.600	619.702	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	1.175.542	2.010.436	
Overført resultat.....	0	436.374	
	1.175.542	2.446.810	
Immaterielle anlægsaktiver			6
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		1.517.300	
Kostpris 30. juni 2017.....		1.517.300	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		37.933	
Årets afskrivninger		151.730	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		189.663	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		1.327.637	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

7

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2016.....	2.256.451	161.120.914	2.879.976
Tilgang.....	0	5.262.392	350.939
Afgang.....	0	-14.502.964	0
Kostpris 30. juni 2017.....	2.256.451	151.880.342	3.230.915
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	384.921	84.790.328	357.125
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-10.700.699	0
Årets afskrivninger	96.039	10.543.555	310.244
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	480.960	84.633.184	667.369
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	1.775.491	67.247.158	2.563.546
Finansielle leasingaktiver.....		50.434.068	

Finansielle anlægsaktiver

8

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. juli 2016.....	11.129.898	482.465
Afgang.....	-186.250	-1.000
Kostpris 30. juni 2017.....	10.943.648	481.465
Opskrivninger 1. juli 2016.....	-7.462.802	312.772
Årets resultat i dattervirksomheder.....	107.487	0
Årets opskrivninger	0	149.086
Afskrivning på koncerngoodwill.....	-43.000	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger.....	-317.855	0
Opskrivninger 30. juni 2017.....	-7.716.170	461.858
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	3.227.478	943.323

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Ejerandel
DT Transport Baltic UAB, Litauen.....	100 %
Dantra AB, Sverige.....	100 %

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note	
Aktiekapital			9	
Aktiekapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 6.000 stk. a nom. 1.000 kr.....	6.000.000	6.000.000		
B-aktier, 24.000 stk. a nom. 1.000 kr.....	24.000.000	24.000.000		
	30.000.000	30.000.000		
Hensættelse til udskudt skat			10	
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter samt skattemæssigt underskud.				
Udskudt skat vedrører:				
Goodwill.....	245.195	179.496		
Grunde og bygninger.....	136.873	232.913		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	9.824.507	7.322.783		
Indretning af lejede lokaler.....	104.903	65.313		
Periodeafgrænsning.....	399.800	363.132		
Skattemæssigt underskud.....	-1.026.733	0		
	9.684.545	8.163.637		
Udskudt skat, 1. juli 2016.....	2.130.600	1.796.000		
Udskudt skat 30. juni 2017.....	2.130.600	1.796.000		
Langfristede gældsforpligtelser			11	
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser.....	61.431.838	51.702.029	11.487.597	4.918.539
	61.431.838	51.702.029	11.487.597	4.918.539

NOTER

Note

Eventualposter mv.

12

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokalerne beliggende i Hjøllund. Lejer kan opsige lejemålet med 12 måneders varsel. Udlejer kan opsige lejemålet med 12 måneders varsel, dog tidligst med fraflytning den 30. juni 2021. Den årlige leje udgør 900 tkr. ekskl. moms.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokalerne beliggende i Padborg. Lejer kan opsige lejemålet med 12 måneders varsel. Udlejer kan opsige lejemålet med 12 måneders varsel, dog tidligst med fraflytning den 1. februar 2022. Den årlige leje udgør 193 tkr. ekskl. moms.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokalerne beliggende i Køge. Lejer kan opsige lejemålet med 12 måneders varsel. Udlejer kan opsige lejemålet med 12 måneders varsel, dog tidligst med fraflytning den 1. november 2023. Den årlige leje udgør 492 tkr. ekskl. moms.

For årene 2017-2024 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende diverse driftsmidler. Den årlige leasingafgift udgør 5.776 tkr. og den samlede leasingforpligtelse udgør 22.872 tkr.

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 visse eventuelle kildebeskatninger som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

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

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på 15.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, andre tilgodehavender samt immaterielle og materielle anlægsaktiver med en bogført værdi pr. 30. juni 2017 på i alt 54.360 tkr.

Selskabet kautionerer for alt bankmellemværende i datterselskabet Dantra AB.

Nærtstående parter

14

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Kenneth Jensen, Brejning Strand 1B, 7080 Børkop, der er hovedaktionær.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

15

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kenneth Jensen Holding ApS modervirksomheden, Brejning Strand 1B, 7080 Børkop, CVR-nummer 36 46 47 71.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dantra A/S for 2016/17 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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kenneth Jensen Holding ApS, Brejning Strand 1B, 7080 Børkop, CVR-nummer 36 46 47 71.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug, og de producerende virksomheder indregner produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger samt forskningsomkostninger og de udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede 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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-50 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-12 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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 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.

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.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.