



Dantra A/S

Grundlagt 1920

DANTRA A/S

VEJLEVEJ 7, HJØLLUND, 7362 HAMPEN

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. oktober 2022**

Carsten Schøler Lass

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 2021 - 30. juni 2022	
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 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Orla Madsen, formand Helge Bruno Jensen Carsten Schøler Lass Kenneth Jensen
Direktion	Marc Ahrenfeldt Jeel Lone Kjær
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Dalgasgade 27 7400 Herning
Advokat	Njord Law Firm Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 13. oktober 2022 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjøllund, den 13. oktober 2022

Direktion:

Marc Ahrenfeldt Jeel

Lone Kjær

Bestyrelse:

Orla Madsen
Formand

Helge Bruno Jensen

Carsten Schøler Lass

Kenneth Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Dantra A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dantra A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Silkeborg, den 13. oktober 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

HOVED- OG NØGLETAL

	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift.....	6.321	8.157	7.896	7.062	6.936
Finansielle poster, netto.....	328	-440	-388	-557	-678
Årets resultat.....	5.743	6.513	6.414	5.519	5.273
Balance					
Balancesum.....	149.321	145.709	148.904	139.835	125.964
Egenkapital.....	55.563	53.517	47.012	40.689	35.284
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-5.165	-5.895	-16.647	-29.855	-16.418
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	37,2	36,7	31,6	29,1	28,0
Egenkapitalforrentning.....	10,5	13,0	14,6	14,5	15,8

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

Soliditetsgrad:

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

Egenkapitalforrentning:

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

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 regnskabsåret realiseret et overskud på 7.274 tkr. før skat og et resultat efter skat på 5.743 tkr. Selskabet har i årets løb været udfordret på leverancer af materiel, hvilket har medført en række større uforudsete omkostninger ligesom der er foretaget betydelige investeringer i organisationsudvikling.

Selskabets egenkapital udgør ved regnskabsårets afslutning 55.563 tkr., svarende til en soliditetsgrad på 37,2%. Selskabet har et tilfredsstillende likviditetsberedskab.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Selskabet har som forventet haft en positiv udvikling. Der har været øget aktivitet i basisforretningen og årets resultat anses, som det fremgår, som tilfredsstillende.

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. Det gælder både ved fokusering på reduktion af energiforbruget på virksomhedens lokationer, herunder vaskehal, samt at vognparken udskiftes løbende med fokus på at anvende de nyeste EURO-normer samt teknologier for herved at minimere brændstofforbruget og CO2 udledningen. Selskabet forventer desuden fortsat at investere i og udvikle uddannelsen af chauffører via selskabets "Masterdriver-koncept", hvor miljørigtig og brændstofbesparende kørsel indgår som væsentlige uddannelsesområder.

I kraft af selskabets miljøcertificering efter ISO14001 standarden er løbende fokus på bæredygtig udvikling og energioptimering en integreret del af selskabets daglige rutiner, hvilket også afspejles i de krav selskabet stiller til sine samarbejdspartnere og leverandører.

Ydermere har ledelsen iværksat tiltag for udarbejdelse af en grøn forretningsplan.

Alle ansatte, der håndterer farligt gods, modtager ligeledes 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, og eventuelle markedsmæssige usikkerheder positivt på fremtiden. Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	35.362.359	36.554.349
Administrationsomkostninger.....	1	-29.040.952	-28.397.579
DRIFTSRESULTAT		6.321.407	8.156.770
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		624.448	531.472
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer.....		441.307	405.372
Finansielle indtægter.....	2	1.022.325	706.756
Finansielle omkostninger.....	3	-1.135.793	-1.552.610
RESULTAT FØR SKAT		7.273.694	8.247.760
Skat af årets resultat.....	4	-1.530.237	-1.734.549
ÅRETS RESULTAT	5	5.743.457	6.513.211

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill.....		563.297	716.924
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	563.297	716.924
Grunde og bygninger.....		1.384.921	1.497.382
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		58.331.120	66.050.913
Indretning af lejede lokaler.....		1.408.794	1.732.566
Materielle anlægsaktiver.....	7	61.124.835	69.280.861
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		5.703.351	5.259.507
Andre værdipapirer.....		1.348.297	1.277.764
Finansielle anlægsaktiver.....	8	7.051.648	6.537.271
ANLÆGSAKTIVER.....		68.739.780	76.535.056
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.770.358	1.807.156
Varebeholdninger.....		1.770.358	1.807.156
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		30.400.237	25.264.093
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		34.711.600	27.825.845
Andre tilgodehavender.....		8.136.020	6.076.216
Tilgodehavender.....	9	73.247.857	59.166.154
Likvide beholdninger.....		5.563.319	8.201.013
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		80.581.534	69.174.323
AKTIVER.....		149.321.314	145.709.379

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiekapital.....	10	30.000.000	30.000.000
Udlån og sikkerhedsstillelse.....		16.000.000	11.250.000
Overført overskud.....		4.000.000	8.750.000
Forslag til udbytte.....		5.562.852	3.517.129
EGENKAPITAL.....		55.562.852	53.517.129
Hensættelse til udskudt skat.....	11	2.130.000	2.671.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		2.130.000	2.671.000
Leasingforpligtelser.....		38.720.950	45.949.497
Selskabsskat.....		1.984.220	1.813.815
Feriepengeindfrysning.....		3.158.920	3.052.002
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	43.864.090	50.815.314
Gæld til pengeinstitutter.....		2.015.297	0
Leasingforpligtelser.....		11.730.568	7.232.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		19.724.338	16.485.424
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		6.795.916	2.978.476
Anden gæld.....		7.498.253	12.009.455
Kortfristede gældsforpligtelser.....		47.764.372	38.705.936
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		91.628.462	89.521.250
PASSIVER.....		149.321.314	145.709.379
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter	15		
Koncernregnskab	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Udlån og sikkerheds- stillelse	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	30.000.000	11.250.000	8.749.999	3.517.129	53.517.128
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.			180.605	5.562.852	5.743.457
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-3.517.129	-3.517.129
Andre lovpligtige bindinger					
Valutakursreguleringer.....			-180.604		-180.604
Udlån og sikkerhedsstillelser.....		4.750.000			4.750.000
Overførsler					
Tilladt udligning.....			-4.750.000		-4.750.000
Egenkapital 30. juni 2022.....	30.000.000	16.000.000	4.000.000	5.562.852	55.562.852

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat.....	5.743.457	6.513.211
Årets afskrivninger tilbageført.....	9.009.737	10.393.894
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-223.418	-603.882
Resultat af dattervirksomheder.....	-624.448	-531.472
Regulering af andre finansielle indtægter.....	-70.533	-75.287
Skat af årets resultat tilbageført.....	1.530.237	1.734.549
Øvrige reguleringer.....	-87.017	0
Betalt selskabsskat.....	-1.813.815	-2.159.155
Ændring i varebeholdninger.....	36.798	-107.542
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-14.081.703	-5.768.599
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	2.545.151	4.154.977
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	1.964.446	13.550.694
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-5.164.815	-5.895.283
Salg af materielle anlægsaktiver.....	4.688.149	9.061.743
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-476.666	3.166.460
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	7.222.679	3.957.595
Afdrag på lån.....	-9.953.239	-16.677.026
Andre ændringer i langfristet gæld.....	106.918	-1.631.030
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-3.517.129	-100.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-6.140.771	-14.450.461
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-4.652.991	2.266.693
Likvider 1. juli.....	8.201.013	5.934.320
LIKVIDER 30. JUNI.....	3.548.022	8.201.013
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	5.563.319	8.201.013
Kassekredit.....	-2.015.297	0
LIKVIDER.....	3.548.022	8.201.013

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	77	83	
Løn og gager.....	42.804.409	42.851.028	
Pensioner.....	5.987.107	5.776.127	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.505.096	1.447.999	
	50.296.612	50.075.154	
Vederlag til direktion og bestyrelse.....	4.507.856	4.903.165	
	4.507.856	4.903.165	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	970.598	681.937	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	51.727	24.819	
	1.022.325	706.756	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	207.764	230.430	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	928.029	1.322.180	
	1.135.793	1.552.610	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.071.237	1.891.549	
Regulering af udskudt skat.....	-541.000	-157.000	
	1.530.237	1.734.549	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	5.562.852	3.517.129	
Overført resultat.....	180.605	2.996.082	
	5.743.457	6.513.211	
Immaterielle anlægsaktiver			6
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2021.....		1.517.300	
Kostpris 30. juni 2022.....		1.517.300	
Afskrivninger 1. juli 2021.....		800.376	
Årets afskrivninger		153.627	
Afskrivninger 30. juni 2022.....		954.003	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		563.297	

NOTER

			Note
Materielle anlægsaktiver			7
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2021.....	2.423.620	122.348.401	3.820.118
Tilgang.....	0	5.069.319	95.496
Afgang.....	0	-14.405.550	-45.450
Kostpris 30. juni 2022.....	2.423.620	113.012.170	3.870.164
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....	926.238	56.297.488	2.087.552
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-9.973.070	-13.199
Årets afskrivninger	112.461	8.356.632	387.017
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....	1.038.699	54.681.050	2.461.370
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....	1.384.921	58.331.120	1.408.794
Finansielle leasingaktiver.....		51.192.713	
Finansielle anlægsaktiver			8
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. juli 2021.....		10.943.649	491.464
Kostpris 30. juni 2022.....		10.943.649	491.464
Værdireguleringer 1. juli 2021.....		-5.340.143	786.300
Årets værdireguleringer		486.845	70.533
Værdireguleringer 30. juni 2022.....		-4.853.298	856.833
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. juli 2021....		344.000	0
Afskrivning på koncerngoodwill.....		43.000	0
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 30. juni 2022.....		387.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		5.703.351	1.348.297
Kapitalandele i dattervirksomheder			
Navn og hjemsted			Ejerandel
DT Transport Baltic UAB, Lithaun.....			100 %
Dantra AB, Sverige.....			100 %
Tilgodehavender			9
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på samlet 34.712 tkr. udgør 16.000 tkr. lovlig selvfianciering ydet til moderselskabet.			

NOTER

Note

Eventualposter mv.

13

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 2031. Den årlige leje udgør 660 tkr. ekskl. moms.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokalerne beliggende i Padborg. Lejemålet er uopsigeligt i perioden frem til den 1. februar 2032. Den årlige leje udgør 202 tkr. ekskl. moms.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokalerne beliggende i Køge. Lejemålet er uopsigeligt i perioden frem til den 1. november 2027. Den årlige leje udgør 492 tkr. ekskl. moms og den samlede huslejeoplygtelse for lejemålet udgør 1.148 tkr.

For årene 2017-2027 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende diverse driftsmidler. Den årlige leasingafgift udgør 11.942 tkr. og den samlede leasingforpligtelse udgør 30.366 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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kronhjort ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på 15.000 tkr.

Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, tilgodehavender fra salg samt immaterielle og materielle anlægsaktiver med en bogført værdi pr. 30. juni 2022 på i alt 42.666 tkr.

Selskabet kautionerer for alt bankmellemværende i dattervirksomheden Dantra AB.

Nærtstående parter

15

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Kronhjort ApS, Vejlevej 7, 7362 Hampen, der er moderselskab.

Dantra Holding A/S, Vejlevej 7, 7362 Hampen, der er moderselskab.

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

16

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kronhjort ApS, Vejlevej 7, Hjøllund, 7362 Hampen, CVR-nummer 36 46 47 71.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dantra A/S for 2021/22 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

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Kronhjort ApS, Vejlevej 7, Hjøllund, 7362 Hampen, CVR-nummer 36 46 47 71.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af transportydelser, 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 og virksomheder der leverer tjenesteydelser 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, kontorumkostninger mv. samt afskrivninger i forbindelse hermed.

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.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

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

Dattervirksomheder 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 dattervirksomheders underbalance.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden værdipapir, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Tilgodehavender

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

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 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.

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 finansiell 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.