



Dantra A/S

Grundlagt 1920

DANTRA A/S

VEJLEVEJ 7, HJØLLUND, 7362 HAMPEN

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-24

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 2022 - 30. juni 2023
Bestyrelse	Orla Madsen, formand Kenneth Jensen, næstformand Helge Bruno Jensen Carsten Schøler Lass Peter Bjerregaard Jepsen
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 10. oktober 2023 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjøllund, den 10. oktober 2023

Direktion:

Marc Ahrenfeldt Jeel

Lone Kjær

Bestyrelse:

Orla Madsen
Formand

Kenneth Jensen
Næstformand

Helge Bruno Jensen

Carsten Schøler Lass

Peter Bjerregaard Jepsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Dantra A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dantra A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 10. oktober 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32064

HOVED- OG NØGLETAL

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift.....	13.519	6.321	8.157	7.896	7.062
Finansielle poster, netto.....	-838	328	-440	-388	-557
Årets resultat.....	10.251	5.743	6.513	6.414	5.519
Balance					
Balancesum.....	172.412	149.321	145.709	148.904	139.835
Egenkapital.....	59.943	55.563	53.517	47.012	40.689
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-6.693	-5.165	-5.895	-16.647	-29.855
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	34,8	37,2	36,7	31,6	29,1
Egenkapitalforrentning.....	17,7	10,5	13,0	14,6	14,5

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 13.119 tkr. før skat og et resultat efter skat på 10.251 tkr. Selskabet har i årets løb været udfordret på leverancer af materiel, hvilket har medført en række større uforudsete omkostninger ligesom der er foretaget investeringer i organisationsudvikling.

Selskabets egenkapital udgør ved regnskabsårets afslutning 59.943 tkr., svarende til en soliditetsgrad på 34,8%. 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 resultat i det kommende regnskabsår i niveau med tidligere år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	53.177.212	35.362.359
Administrationsomkostninger.....	1	-39.658.104	-29.040.952
DRIFTSRESULTAT		13.519.108	6.321.407
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		437.552	624.448
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer.....		456.867	441.307
Finansielle indtægter.....	2	1.234.608	1.022.325
Finansielle omkostninger.....	3	-2.529.402	-1.135.793
RESULTAT FØR SKAT		13.118.733	7.273.694
Skat af årets resultat.....	4	-2.867.683	-1.530.237
ÅRETS RESULTAT	5	10.251.050	5.743.457

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill.....		409.670	563.297
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	409.670	563.297
Grunde og bygninger.....		1.285.286	1.384.921
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		74.392.423	58.331.120
Indretning af lejede lokaler.....		1.889.941	1.408.794
Materielle anlægsaktiver.....	7	77.567.650	61.124.835
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		5.833.176	5.703.351
Andre værdipapirer.....		1.420.389	1.348.297
Finansielle anlægsaktiver.....	8	7.253.565	7.051.648
ANLÆGSAKTIVER.....		85.230.885	68.739.780
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.474.144	1.770.358
Varebeholdninger.....		2.474.144	1.770.358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		27.981.091	30.400.237
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		33.411.502	34.711.600
Andre tilgodehavender.....		9.894.921	8.136.020
Tilgodehavender.....	9	71.287.514	73.247.857
Likvide beholdninger.....		13.419.236	5.563.319
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		87.180.894	80.581.534
AKTIVER.....		172.411.779	149.321.314

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiekapital.....	10	30.000.000	30.000.000
Udlån og sikkerhedsstillelse.....		16.000.000	16.000.000
Overført overskud.....		4.000.000	4.000.000
Forslag til udbytte.....		9.943.323	5.562.852
EGENKAPITAL.....		59.943.323	55.562.852
Hensættelse til udskudt skat.....	11	1.289.000	2.130.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.289.000	2.130.000
Leasingforpligtelser.....		58.940.886	38.720.950
Selskabsskat.....		3.618.276	1.984.220
Feriepengeindfrysning.....		3.110.173	3.158.920
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	65.669.335	43.864.090
Gæld til pengeinstitutter.....		81.723	2.015.297
Leasingforpligtelser.....		9.746.812	11.730.568
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		16.728.755	19.724.338
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		7.420.719	6.795.916
Anden gæld.....		11.532.112	7.498.253
Kortfristede gældsforpligtelser.....		45.510.121	47.764.372
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		111.179.456	91.628.462
PASSIVER.....		172.411.779	149.321.314
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 2022.....	30.000.000	16.000.000	4.000.000	5.562.852	55.562.852
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.			307.727	9.943.323	10.251.050
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-5.562.852	-5.562.852
Andre lovpligtige bindinger					
Valutakursreguleringer.....			-307.727		-307.727
Egenkapital 30. juni 2023.....	30.000.000	16.000.000	4.000.000	9.943.323	59.943.323

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Årets resultat.....	10.251.050	5.743.457
Årets afskrivninger tilbageført.....	10.404.330	9.009.737
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	-514.073	-223.418
Resultat af dattervirksomheder.....	-437.552	-624.448
Regulering af andre finansielle indtægter.....	-142.625	-70.533
Skat af årets resultat tilbageført.....	2.867.683	1.530.237
Øvrige reguleringer.....	62.149	-87.017
Betalt selskabsskat.....	-1.984.220	-1.813.815
Ændring i varebeholdninger.....	-703.786	36.798
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	1.960.343	-14.081.703
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	1.663.079	2.545.151
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	-7.340.346	0
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	16.086.032	1.964.446
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-6.693.149	-5.164.815
Salg af materielle anlægsaktiver.....	6.008.207	4.688.149
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-684.942	-476.666
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	0	7.222.679
Afdrag på lån.....	0	-9.953.239
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-48.747	106.918
Ændring i driftskredit.....	-1.933.574	1.923.165
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-5.562.852	-3.517.129
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-7.545.173	-4.217.606
ÆNDRING I LIKVIDER.....	7.855.917	-2.729.826
Likvider 1. juli.....	5.563.319	8.293.145
LIKVIDER 30. JUNI.....	13.419.236	5.563.319
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	13.419.236	5.563.319
LIKVIDER.....	13.419.236	5.563.319

NOTER

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	Note
Medarbejderforhold			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	83	77	
Løn og gager.....	49.501.639	42.804.409	
Pensioner.....	6.668.541	5.987.107	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.983.424	1.505.096	
	58.153.604	50.296.612	
Vederlag til direktion og bestyrelse.....	0	4.507.856	
Vederlag til direktion.....	2.583.878	0	
Vederlag til bestyrelse.....	4.632.672	0	
	7.216.550	4.507.856	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.104.281	970.598	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	130.327	51.727	
	1.234.608	1.022.325	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	284.224	207.764	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.245.178	928.029	
	2.529.402	1.135.793	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	3.708.683	2.071.237	
Regulering af udskudt skat.....	-841.000	-541.000	
	2.867.683	1.530.237	
Forslag til resultatdisponering			5
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	9.943.323	5.562.852	
Overført resultat.....	307.727	180.605	
	10.251.050	5.743.457	

NOTER

				Note
Immaterielle anlægsaktiver				6
			Goodwill	
Kostpris 1. juli 2022.....			1.517.300	
Kostpris 30. juni 2023.....			1.517.300	
Afskrivninger 1. juli 2022.....			954.003	
Årets afskrivninger			153.627	
Afskrivninger 30. juni 2023.....			1.107.630	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....			409.670	
Materielle anlægsaktiver				7
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2022.....	2.423.620	113.012.170	3.870.164	
Tilgang.....	0	31.347.726	921.952	
Afgang.....	0	-14.598.977	0	
Kostpris 30. juni 2023.....	2.423.620	129.760.919	4.792.116	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022.....	1.038.699	54.681.050	2.461.370	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-9.151.672	0	
Årets afskrivninger	99.635	9.839.118	440.805	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023.....	1.138.334	55.368.496	2.902.175	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....	1.285.286	74.392.423	1.889.941	
Finansielle leasingaktiver.....		64.119.872		

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			8
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdi- papirer	
Kostpris 1. juli 2022.....	10.943.649	491.464	
Kostpris 30. juni 2023.....	10.943.649	491.464	
Værdireguleringer 1. juli 2022.....	-4.853.298	856.833	
Valutakursregulering.....	-307.727	0	
Årets værdireguleringer	480.552	72.092	
Værdireguleringer 30. juni 2023.....	-4.680.473	928.925	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. juli 2022....	387.000	0	
Afskrivning på koncerngoodwill.....	43.000	0	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 30. juni 2023.....	430.000	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....	5.833.176	1.420.389	
Kapitalandele i dattervirksomheder			
Navn og hjemsted		Ejerandel	
DT Transport Baltic UAB, Litauen.....		100 %	
Dantra AB, Sverige.....		100 %	
Tilgodehavender			9
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på samlet 33.412 tkr. udgør 16.000 tkr. lovlig selvfinansiering ydet til moderselskabet.			
	2023	2022	
	kr.	kr.	
Aktiekapital			10
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	

NOTER

Note

Hensættelse til udskudt skat

11

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter samt låneomkostninger.

	2023 kr.	2022 kr.
Udskudt skat vedrører:		
Goodwill.....	90.000	124.000
Grunde og bygninger.....	-114.000	-93.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.307.000	2.100.000
Indretning af lejede lokaler.....	65.000	58.000
Låneomkostninger.....	-59.000	-59.000
	1.289.000	2.130.000
Udskudt skat 1. juli.....	2.130.000	2.671.000
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-841.000	-541.000
Udskudt skat 30. juni.....	1.289.000	2.130.000

Langfristede gældsforpligtelser

12

	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2022 gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	68.687.698	9.746.812	15.094.694	50.451.518
Selskabsskat.....	3.618.276	0	0	1.984.220
Feriepengeindfrysning.....	3.110.173	0	0	3.158.920
	75.416.147	9.746.812	15.094.694	55.594.658

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 696 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 224 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 576 tkr. ekskl. moms.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af mandskabsfaciliteter i Køge og Hjøllund. Lejemålene er uopsigelige i perioden frem til den 14. maj 2024. Den årlige leje udgør 175 tkr. ekskl. moms.

For årene 2017-2028 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende diverse driftsmidler. Den årlige leasingafgift udgør 12.231 tkr. og den samlede leasingforpligtelse udgør 38.631 tkr.

For årene 2017-2028 er der indgået servicekontrakter vedrørende diverse driftsmidler. Den årlige serviceydelse udgør 3.795 tkr. og den samlede leasingforpligtelse udgør 12.640 tkr.

Der er indgået lejeaftaler vedrørende diverse driftsmidler og inventar. Lejeaftalerne har en restløbetid på op til 9 måneder. Den årlige leje udgør 72 tkr. og den samlede forpligtelse udgør 45 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 administrationsselskab 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 2023 på i alt 43.313 tkr.

Selskabet kautionerer for bankmellemværende i dattervirksomheden Dantra AB.

NOTER**Note****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 ultimativt 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 44 19 09 31.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dantra A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C.

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 44 19 09 31.

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 af resultat

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 anskaffelsværdien.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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

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

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.