



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

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

DANATEK FINANS APS
SVINGELBJERGVEJ 1, 9640 FARSØ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. juni 2017

Michael Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Danatek Finans ApS Svingelbjergvej 1 9640 Farsø
	CVR-nr.: 31 48 09 06 Stiftet: 3. juni 2008 Hjemsted: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Aggerholm Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Den Jydske Sparekasse Nørregade 1 9640 Farsø
Advokat	Advokatfirmaet Himmerland ApS Kirkegade 1 9600 Aars

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Danatek Finans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 23. juni 2017

Direktion:

Michael Aggerholm Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Danatek Finans ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danatek Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten "usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om finansiering af den fortsatte drift og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 23. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele, at fungere som ejendomsselskab samt anden finansieringsaktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret købt anparterne i Danatek A/S, samt koncernens domicilejendom.

Selskabets egenkapital er negativ, og det er ledelsens forventning at reetablere selskabskapitalen via den fremtidige indtjening i det ny erhvervede datterselskab Danatek A/S.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at det forventede resultat i datterselskab realiseres, samt at der opnås aftale om fortsat kredit hos koncernens pengeinstitut. Selskabet er i positiv dialog med pengeinstitut herom, men der er ikke givet endeligt tilsagn. Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Der er i lighed med sidste år indregnet en hensat forpligtelse i årsrapporten vedr. kautionsforpligtelse overfor tidligere modervirksomhed Aggerholm Holding ApS og datterselskabet Danatek Finans ApS. Kautionsforpligtelsen er opgjort til 13 mio. kr. pr. statusdagen mod 15 mio. kr. sidste år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		231.261	-1.750
Af- og nedskrivninger.....		-84.581	0
DRIFTSRESULTAT		146.680	-1.750
Andre finansielle indtægter.....	1, 2	2.011.499	0
Andre finansielle omkostninger.....		-43.476	-15.000.000
RESULTAT FØR SKAT		2.114.703	-15.001.750
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		2.114.703	-15.001.750
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		2.114.703	-15.001.750
I ALT		2.114.703	-15.001.750

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		2.897.110	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.897.110	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	1	0
ANLÆGSAKTIVER.....		2.897.111	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0
Tilgodehavender.....		0	0
Likvide beholdninger.....		51.550	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		51.550	0
AKTIVER.....		2.948.661	0
PASSIVER			
Aktiekapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-13.058.205	-15.172.908
EGENKAPITAL.....	5	-12.933.205	-15.047.908
Andre hensatte forpligtelser.....		13.000.000	15.000.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		13.000.000	15.000.000
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.577.361	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	2.577.361	0
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	206.500	0
Anden gæld.....		98.005	47.908
Kortfristede gældsforpligtelser.....		304.505	47.908
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.881.866	47.908
PASSIVER.....		2.948.661	0
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		
Medarbejderforhold	10		

NOTER

				Note
Andre finansielle indtægter				
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.011.499	0		1
	2.011.499	0		
Særlige poster				
Selskabet har kautioneret for datterselskab og tidligere moderselskabs gæld til pengeinstitutter. Dette beløb er indregnet som en hensat forpligtelse, og regnskabsårets regulering heraf er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.				
Materielle anlægsaktiver				
			Grunde og bygninger	3
Tilgang.....		2.981.691		
Kostpris 31. december 2016.....		2.981.691		
Årets afskrivninger		84.581		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....		84.581		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		2.897.110		
Finansielle anlægsaktiver				
			Kapitalandele i dattervirksomheder	4
Tilgang.....			1	
Kostpris 31. december 2016.....			1	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....			1	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
Danatek A/S, Vesthimmerland.....	-7.438.923	-26.789	80 %	
Egenkapital				
		Overført overskud	I alt	5
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	-15.172.908	-15.047.908	
Forslag til årets resultatdisponering.....		2.114.703	2.114.703	
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	-13.058.205	-12.933.205	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/1 2016	31/12 2016	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	0	2.783.861	206.500	1.745.000	
	0	2.783.861	206.500	1.745.000	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

I forbindelse med selskabets erhvervelse af ejendommen Svingelbjergvej 1, har selskabet fra sælger overtaget en momsreguleringsforpligtelse. Det har ikke været muligt at opgøre størrelsen af denne forpligtelse.

Hæftelse og kautioner

Selskabet har afgivet selvskydner kaution for tidligere modervirksomhed Aggerholm Holding ApS 's og datterselskab Danatek A/S's engagement med Den Jydske Sparekasse og hovedaktionær Michael Aggerholm Jensen, Det samlede engagement er i størrelsesordenen 13 mio. kr. beløbet er indregnet som en hensat forpligtelse.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 2.784 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.969 tkr.

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitutter er der givet pant nom. 3.600 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.969 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der stillet sikkerhed i kapitalandele i dattervirksomheder.

Usikkerhed ved going concern

9

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at det forventede resultat i datterselskab realiseres, samt at der opnås aftale om fortsat kredit hos koncernens pengeinstitut. Selskabet er i positiv dialog med pengeinstitut herom, men der er ikke givet endeligt tilsagn. Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Såfremt der mod forventning ikke opnås en aftale med pengeinstitut i selskabets datterselskab, er det yderst tvivlsomt, om selskabet kan videreføre driften. En realisation af aktiverne i den situation vil ske til væsentlig lavere værdier end den bogførte værdi på statustidspunktet.

NOTER**Note****Medarbejderforhold**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
0 (2015: 0)

10

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Danatek Finans ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

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 anskaffelseskursen.

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 materielle anlægsaktiver 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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til stillede kautioner.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.