

# Danatek Finans ApS

Svingelsbjergvej 1, 9640 Farsø

CVR-nr. 31 48 09 06

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2021

Dirigent:



Michael Aggerholm Jensen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Danatek Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 9. juli 2021

Direktion:



Michael Aggerholm Jensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Danatek Finans ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danatek Finans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### *Uafhængighed*

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

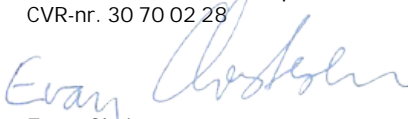
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores 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 9. juli 2021  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen  
statsaut. revisor  
mne18550



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Danatek Finans ApS
Adresse, postnr., by	Svingelsbjergvej 1, 9640 Farsø
CVR-nr.	31 48 09 06
Stiftet	3. juni 2008
Hjemstedskommune	Vesthimmerlands
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Michael Aggerholm Jensen, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber samt al virksomhed som er beslægtet hermed

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 6.629.458 kr. mod et overskud på 361.022 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på 1.600.890 kr.

Selskabet har som resultat af den positive udvikling i Danatak A/S, tilbageført hensættelsen til dækning af kassekrediten i datterselskabet.

Det er ledelsens vurdering at datterselskabet er i stand til at dække dette med sin positive udvikling i indtjeningen og med værdierne i selskabet.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets egenkapital forventes reetableret via fremtidig indtjening.

Det er ledelsens vurdering, at forudsætningerne for fortsat drift er til stede, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

### Forventet udvikling

Selskabets ledelsen forventer et forbedret driftsresultat for det kommende regnskabsår på niveau med indeværende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-305.195	258.219
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-76.056	-76.056
	Resultat før finansielle poster	-381.251	182.163
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	568.078	17.636
2	Finansielle indtægter	6.514.332	236.735
3	Finansielle omkostninger	-41.160	-45.223
	Resultat før skat	6.659.999	391.311
	Skat af årets resultat	-30.541	-30.289
	Årets resultat	<u>6.629.458</u>	<u>361.022</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>6.629.458</u>	<u>361.022</u>
		<u>6.629.458</u>	<u>361.022</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.592.886	2.668.942
		<u>2.592.886</u>	<u>2.668.942</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.592.886</u>	<u>2.668.942</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	11.272	5.413
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.272</u>	<u>5.413</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.604.158</u>	<u>2.674.355</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.725.890	-8.355.348
	Egenkapital i alt	<u>-1.600.890</u>	<u>-8.230.348</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	23.264	17.367
	Andre hensatte forpligtelser	149.668	6.664.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>172.932</u>	<u>6.681.367</u>
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.772.093	1.983.590
	Gæld til banker	2.000.000	2.000.000
		<u>3.772.093</u>	<u>3.983.590</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	211.497	209.035
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.632	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	24.644	24.462
	Anden gæld	6.250	6.249
		<u>260.023</u>	<u>239.746</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.032.116</u>	<u>4.223.336</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.604.158</u>	<u>2.674.355</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-8.355.348	-8.230.348
Overført via resultatdisponering	0	6.629.458	6.629.458
Egenkapital 31. december 2020	<u>125.000</u>	<u>-1.725.890</u>	<u>-1.600.890</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danatek Finans ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

##### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
-----------	-------

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

#### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmeæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til stillede kautioner.

## Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2020	2019
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0
	Andre finansielle indtægter	735
		<u>6.514.332</u>
		<u>236.000</u>
		<u>6.514.332</u>
		<u>236.735</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	514
	Andre finansielle omkostninger	0
		<u>40.646</u>
		<u>45.223</u>
		<u>41.160</u>
		<u>45.223</u>
4	Materielle anlægsaktiver	
	kr.	Grunde og bygninger
	Kostpris 1. januar 2020	<u>2.981.691</u>
	Kostpris 31. december 2020	<u>2.981.691</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	312.749
	Afskrivninger	<u>76.056</u>
	Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>388.805</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.592.886</u>
	Afskrives over	<u>30 år</u>
5	Finansielle anlægsaktiver	
	kr.	Kapitalandele i dattervirksomheder
	Kostpris 1. januar 2020	2.800.000
	Tilgange	<u>1</u>
	Kostpris 31. december 2020	<u>2.800.001</u>
	Værdireguleringer 1. januar 2020	-2.800.000
	Årets resultat	568.078
	Nedskrivning	<u>-568.079</u>
	Værdireguleringer 31. december 2020	<u>-2.800.001</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>
	Navn	Hjemsted
	Dattervirksomheder	Ejerandel
	Danatek A/S	Farsø
		80,00 %

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2020	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.983.590	211.497	1.772.093	908.193
Gæld til banker	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
	<u>3.983.590</u>	<u>211.497</u>	<u>3.772.093</u>	<u>2.908.193</u>

## 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 1.983.590 kr. er der afgivet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi på 2.592.886 kr. pr. 31. december 2019.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der afgivet pant nom. 3.600.000.kr. i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi på 2.592.886 kr. pr. 31. december 2020.

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