

Årsrapport for 2023

Dana Metal ApS

Skarresøvej 2, Bugtrup Mark, 8560 Kolind

CVR-nr. 32 47 67 32

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. juli 2024

Mogens Schade Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Koncernoversigt	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	13
Balance pr. 31. december 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Dana Metal 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 23. juli 2024

Direktion

Mogens Schade Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dana Metal ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dana Metal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Kolind, den 23. juli 2024

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dana Metal ApS
Skarresøvej 2
Bugtrup Mark
8560 Kolind

Telefon: 86170192

CVR-nr.: 32 47 67 32

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 8. oktober 2009

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Syddjurs

Direktion

Mogens Schade Larsen, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ebdrupvej 25
8560 Kolind

Koncernoversigt

Moderselskab
Parent Company

Dana Metal ApS,
Danmark
Nom. DKK 125.000

**Konsoliderede
dattervirksomheder**
Consolidated subsidiaries

100% Dana Metal Ukraine Ltd.,
Ukraine
Nom. UAH 10.282.858

100% Dana Tech Ltd.,
Ukraine
Nom. UAH 5.459.526

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet er produktion af trådvarer og andre metalvarer. Produktionen sker i datterselskaberne i Ukraine og salget sker via moderselskabet som lokalt.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets væsentligste aktiver er de Ukrainske datterselskabers egenkapital, der måles til den lokale valuta, samt tilgodehavendet fra samme som måles i Euro. Værdien heraf afhænger i høj grad af selskabernes evne til at fortsætte driften, under den verserende krig.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold, foruden det faktum, at datterselskaberne drives i Ukraine og derved er påvirket af krigen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 962.152, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 4.683.962.

I lyset af begivenhederne i Ukraine, vurderes året som tilfredsstillende.

Finansiering

Som følge af den stigende efterspørgel, har koncernen øget produktionen i Ukraine betydeligt. Kombineret med udfordringer med at frembringe kapital lokalt, har selskabet ydet et betydeligt lån til det Ukrainske selskab for at det har kunnet øge produktionen. Det er ledelsens forventning at de Ukrainske datterselskaber kan være selvfinansierende af driften for 2024, men ikke have mulighed for yde afdrag på gælden til moderselskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er ledelsens vurdering at det med den nuværende situation er muligt at videreføre koncernen som en rentabel samlet forretning. Dette er begrundet i den positive udvikling for 1. halvår 2024, som forventes at fortsætte. Den positive udvikling øger rentabiliteten og likviditeten. Det består naturligt en usikkerhed omkring udviklingen i sikkerhedssituationen i Ukraine.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dana Metal ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris, hvorefter de reguleres til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er opskrevet værdi med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	20-50 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-8 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventuelforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventuelforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Dana Metal ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto-realiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Feripengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		4.162.967	4.210.435
Personaleomkostninger	1	-2.814.073	-2.995.837
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.348.894	1.214.598
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-396.498	-662.497
Andre driftsomkostninger		-57.185	-38.431
Resultat før finansielle poster		895.211	513.670
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-948.149	560.338
Finansielle indtægter		7.641	77.680
Finansielle omkostninger		-815.054	-660.417
Resultat før skat		-860.351	491.271
Skat af årets resultat	2	-101.801	6.491
Årets resultat		-962.152	497.762
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-948.149	560.337
Overført resultat		-14.003	-1.562.575
		-962.152	497.762

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.334.739	1.507.996
Materielle anlægsaktiver		1.334.739	1.507.996
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.160.570	6.281.684
Finansielle anlægsaktiver		5.160.570	6.281.684
Anlægsaktiver i alt		6.495.309	7.789.680
Færdigvarer og handelsvarer		1.250.426	1.228.547
Varebeholdninger		1.250.426	1.228.547
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.536.864	2.010.971
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5	8.797.776	8.143.879
Andre tilgodehavender		772	13.259
Tilgodehavender		10.335.412	10.168.109
Likvide beholdninger		563	996
Omsætningsaktiver i alt		11.586.401	11.397.652
Aktiver i alt		18.081.710	19.187.332

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.430.770	2.551.884
Overført resultat		3.128.192	3.142.194
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Egenkapital		<u>4.683.962</u>	<u>7.319.078</u>
Hensættelse til udskudt skat		122.000	56.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>122.000</u>	<u>56.000</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		900.000	900.000
Leasingforpligtelser		133.699	397.588
Anden gæld		3.515.950	3.515.950
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>4.549.649</u>	<u>4.813.538</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	91.000	300.000
Banker		2.325.209	1.717.010
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.778.589	636.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		523.250	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.056	148
Skyldigt sambeskatningsbidrag		35.801	0
Anden gæld		3.850.286	4.250.649
Feriepengeforpligtelser		94.908	94.908
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.726.099</u>	<u>6.998.716</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.275.748</u>	<u>11.812.254</u>
Passiver i alt		<u>18.081.710</u>	<u>19.187.332</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	2.551.883	3.142.195	1.500.000	7.319.078
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-172.964	0	0	-172.964
Årets resultat	0	-948.149	-14.003	0	-962.152
Egenkapital 31. december 2023	125.000	1.430.770	3.128.192	0	4.683.962

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	4.812.610	4.704.769	1.500.000	11.142.379
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-2.821.063	0	0	-2.821.063
Årets resultat	0	560.337	-1.562.575	1.500.000	497.762
Egenkapital 31. december 2022	125.000	2.551.884	3.142.194	1.500.000	7.319.078

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.546.096	2.731.775
Pensioner	209.325	203.410
Andre omkostninger til social sikring	58.652	60.652
	<u>2.814.073</u>	<u>2.995.837</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	35.801	34.509
Årets udskudte skat	66.000	-41.000
	<u>101.801</u>	<u>-6.491</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	3.490.620
Tilgang i årets løb	416.448
Afgang i årets løb	<u>-728.975</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>3.178.093</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.982.624
Årets afskrivninger	439.180
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-578.450</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.843.354</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>1.334.739</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>675.978</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	<u>3.729.800</u>	<u>3.729.800</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>3.729.800</u>	<u>3.729.800</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	2.551.883	4.812.609
Valutakursregulering	-172.964	-3.263.346
Årets resultat	<u>-948.149</u>	<u>1.002.621</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>1.430.770</u>	<u>2.551.884</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>5.160.570</u>	<u>6.281.684</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Dana Metal Ltd	Ukraine	100%
Dana Tech Ltd	Ukraine	100%

5 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

<u>8.798.000</u>	<u>8.144.000</u>
------------------	------------------

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	900.000	900.000	0	0
Leasingforpligtelser	697.588	224.699	91.000	0
Anden gæld	3.515.950	3.515.950	0	0
	5.113.538	4.640.649	91.000	0

7 Grundlag for fortsat drift

Det er ledelsens vurdering at det med den nuværende situation er muligt at videreføre koncernen som en rentabel samlet forretning. Dette er begrundet i den positive udvikling for 1. halvår 2024, som forventes at fortsætte. Den positive udvikling øger rentabiliteten og likviditeten. Det er ligeledes ledelsens forventning af de finansielle partnere fortsat støtter op om koncernen.

Det består naturligt en usikkerhed omkring udviklingen i sikkerhedssituationen i Ukraine samt generelle markedsmæssige forhold.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets væsentligste aktiver er de Ukrainske datterselskabers egenkapital, der måles til den lokale valuta, samt tilgodehavendet fra samme der måles i Euro. Værdien heraf afhænger i høj grad af selskabernes evne til at fortsætte driften, under den verserende krig.

9 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabets gæld til pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SMH II ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt på t.kr. 154 årligt med en opsigelsesperiode på 6 mdr.

Noter

9 Eventualforpligtelser (fortsat)

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 3.

Der påhviler selskabet sædvanlige garantiforpligtelser, samt produktansvar.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld samt stillet kaution for moderselskabet har selskabet givet pant i aktierne i datterselskaberne.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mogens Schade Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mogens Schade Larsen
Direktør
ID: f4883601-a385-4e59-aa75-bd0b8a05daa2
Tidspunkt for underskrift: 24-07-2024 kl.: 09:13:47
Underskrevet med MitID



Mogens Schade Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mogens Schade Larsen
Dirigent
ID: f4883601-a385-4e59-aa75-bd0b8a05daa2
Tidspunkt for underskrift: 24-07-2024 kl.: 09:13:47
Underskrevet med MitID



Jens Villemann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
ID: 12a273ad-c86b-49b7-91d7-60b22fb40bb7
Tidspunkt for underskrift: 24-07-2024 kl.: 09:18:19
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 500441TUZgM251961525

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.