

Dantrafo Holding ApS
Fabriksvej 2, 7620 Lemvig

CVR-nr. 32 55 86 31

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2024

Ivan Gam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Dantrafo Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 15. marts 2024

Direktion

Ivan Gam

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dantrafo Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dantrafo Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 15. marts 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dantrafo Holding ApS Fabriksvej 2 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 32 55 86 31
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ivan Gam
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig
Dattervirksomhed	Dantrafo A/S, Lemvig

Koncernoversigt

Moderselskab

Dantrafo Holding ApS
Lemvig, Danmark
Nom. 5.125.000 kr.

100%

Konsoliderede dattervirksomheder

Dantrafo A/S
Lemvig, Danmark
Nom. 11.500.000 kr.

100%

Transformator-Teknik i
Åmål AB
Åmål, Sverige
Nom. 2.000.000 SEK

100%

Dantrafo Electronics
(Suzhou) Co. Ltd.
Suzhou, Kina
Nom. 200.000 USD

100%

Dantrafo Electronics
(Chuzhou) Co. Ltd.
Chuzhou, Kina
Nom. 2.000.000 USD

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	52.316	49.187	31.291	27.605	23.947
Resultat før finansielle poster	29.012	26.536	11.664	10.925	8.173
Finansielle poster, netto	-1.607	-665	-136	-1.425	-561
Årets resultat	21.356	21.439	8.583	8.103	5.960
Balance:					
Balancesum	108.017	101.930	84.548	56.989	53.497
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.904	13.894	7.497	1.965	1.081
Egenkapital	73.346	58.129	39.857	31.772	25.317
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	27.898	14.159	3.778	11.266	7.461
Investeringsaktivitet	-3.904	-13.863	-7.334	-1.659	-1.881
Finansieringsaktivitet	-12.738	3.335	2.372	-8.535	-950
Pengestrømme i alt	11.256	3.631	-1.184	1.072	4.630
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	209	204	196	152	153
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	26,9	26,0	13,8	19,2	15,3
Soliditetsgrad	67,9	57,0	47,1	55,8	47,3
Egenkapitalforrentning	32,5	43,8	24,0	28,4	25,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Dantrafo Holding ApS er moderselskab for Dantrafo Gruppen, der siden etableringen i 1979 har udviklet sig til en af Skandinaviens førende producenter af transformere og induktive komponenter.

Gruppen har produktions- og salgsafdeling i Dantrafo A/S i Lemvig, samt hos de 3, 100% ejede selskaber, Transformator-Teknik i Åmål AB, Sverige, Dantrafo Electronics (Suzhou) Co., LTD, Kina og Dantrafo Electronics (Chuzhou) Co., LTD, Kina.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat for moderselskabet udgør 21.356 t.kr. mod 21.439 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2022 forventede en nedgang i bruttofortjeneste og resultat efter skat for 2023. Alle datterselskaber har realiseret et væsentligt større aktivitetsniveau end forventet, og dermed er der realiseret en fremgang i resultatet af kapitalandelene i de tilknyttede virksomheder. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 52.316 t.kr. mod 49.187 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 21.356 t.kr. mod 21.439 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2022 forventede nedgang i bruttofortjeneste og resultat efter skat for 2023. Dantrafo Gruppen har haft et væsentligt større aktivitetsniveau end forventet, så kapacitetsudnyttelsen har været høj i såvel Dantrafo A/S som i dattervirksomheder. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernens likvider er i 2023 steget med 11.256 t.kr., nemlig fra 8.661 t.kr. til 19.917 t.kr. Koncernen har realiseret en pengestrøm fra driftsaktiviteter på 27.898 t.kr. mod realiseret 14.159 t.kr. i 2022. Der er realiseret pengestrømme fra investeringsaktiviteter på -3.904 t.kr. og -12.738 t.kr. fra finansieringsaktiviteter. Årets investeringsaktivitet omfatter bl.a. investeringer i fornyelse af produktionsanlæg og maskiner, ligesom der er foretaget investeringer i etablering af ny ERP-system. Årets finansieringsaktiviteter omfatter indfrielse af og afdrag på langfristet gæld, betaling af udbytte og ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter. Der er herefter realiseret frie pengestrømme på i alt 11.256 t.kr. efter finansieringsaktivitet mod realiseret 3.631 t.kr. i 2022.

Miljøforhold

Dantrafo Gruppen arbejder løbende med miljømæssige forbedringer, bl.a. ved at gennemføre projekter med henblik på at reducere forbruget af varme og elektricitet.

Gruppen medvirker også til at reducere energiforbrug og CO₂-udledning ved at være nøgleleverandør til energiprojekter f.eks. indenfor sol- og vindenergi samt elbiler. Gruppen arbejder sideløbende med at forbedre energieffektiviteten i transformere.

Gruppen anerkender ansvaret for at medvirke til en bæredygtig udvikling. Gruppen er tilsluttet FN's - Global Compact - de 10 principper om menneskerettigheder, arbejdstageres rettigheder, miljø og antikorrupsion, som FN har opstillet som retningslinjer for virksomheders arbejde for en mere bæredygtig udvikling.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Det er væsentligt for Gruppens fortsatte vækst at tiltrække og fastholde højtuddannet arbejdskraft, herunder ingeniører med ekspertise indenfor udvikling af transformatorer.

Gruppens selskaber arbejder i højere grad sammen om at løse komplekse opgaver. Det øger Gruppens videnressourcer, og er med til at udvikle medarbejdernes kompetenceniveau.

For at sikre en høj og konkurrencedygtig produktkvalitet anvender Dantrafo A/S moderne og automatiserede processer i produktionen. Dette fordrer et højt kompetenceniveau, og der investeres derfor ressourcer på yderligere dygtiggørelse af selskabets medarbejdere.

Den forventede udvikling

Dantrafo Gruppen forventer en afmatning i konjunkturerne, hvorfor der i 2024 forventes et resultat, der ligger på niveau med resultatet for 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dantrafo Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, 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 måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheders 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. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Dantrafo Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Dantrafo Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i varebeholdninger.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder erstatninger samt modtagne lønrefusioner.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der er fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	25 %
Produktionsanlæg og maskiner	2-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 og 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 maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Dantrafo Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømme fra optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Bruttofortjeneste	52.316	49.187	0	0
Distributionsomkostninger	-9.070	-9.854	0	0
Administrationsomkostninger	-14.234	-12.669	-44	-29
Andre driftsomkostninger	0	-128	0	0
Driftsresultat	29.012	26.536	-44	-29
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	21.460	21.465
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	24	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.607	-665	-84	-3
Finansiering netto	-1.607	-665	21.400	21.462
Resultat før skat	27.405	25.871	21.356	21.433
3 Skat af årets resultat	-6.049	-4.432	0	6
4 Årets resultat	21.356	21.439	21.356	21.439

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	59	157	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	59	157	0	0
6	Grunde og bygninger	9.936	9.961	0	0
7	Produktionsanlæg og maskiner	11.037	9.750	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.369	914	0	0
9	Indretning af lejede lokaler	7.875	9.912	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	30.217	30.537	0	0
10	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	77.212	57.991
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	77.212	57.991
	Anlægsaktiver i alt	30.276	30.694	77.212	57.991
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	23.067	27.395	0	0
	Varer under fremstilling	1.509	174	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	16.958	17.978	0	0
	Varebeholdninger i alt	41.534	45.547	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.486	16.568	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	130
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	355	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	2.090
	Andre tilgodehavender	1.804	460	0	0
	Tilgodehavender i alt	16.290	17.028	355	2.220
	Likvide beholdninger	19.917	8.661	581	1
	Omsætningsaktiver i alt	77.741	71.236	936	2.221
	Aktiver i alt	108.017	101.930	78.148	60.212

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	5.125	5.125	5.125	5.125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	50.755	46.534
	Reserve for valutakursomregning	-2.603	-1.464	0	0
	Overført resultat	59.824	53.468	6.466	5.470
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	11.000	1.000	11.000	1.000
	Egenkapital i alt	73.346	58.129	73.346	58.129
Hensatte forpligtelser					
11	Hensættelser til udskudt skat	3.853	2.695	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.853	2.695	0	0
Gældsforpligtelser					
12	Gæld til realkreditinstitutter	5.773	6.122	0	0
13	Kreditinstitutter i øvrigt	0	8.624	0	0
	Anden gæld	2.001	2.004	0	0
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.774	16.750	0	0
14	Kortfristet del af langfristet gæld	356	354	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.236	1.000	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.030	7.847	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.817	0
	Selskabsskat	1.414	2.974	0	2.083
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	323	0
	Anden gæld	14.008	12.181	2.662	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.044	24.356	4.802	2.083
	Gældsforpligtelser i alt	30.818	41.106	4.802	2.083
	Passiver i alt	108.017	101.930	78.148	60.212

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Medarbejderforhold				
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
16 Eventualposter				
17 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdi- metode t.kr.	Reserve for udvik- lingsom- kostnin- ger t.kr.	Reserve for valu- takursom- regning t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar							
2022	5.125	0	32	703	32.997	0	38.857
Resultatandel	0	0	0	0	20.439	1.000	21.439
Valutakursreguleringer	0	0	0	-2.167	0	0	-2.167
Årets af- og nedskrivning	0	0	-32	0	0	0	-32
Årets af- og nedskriv- ning, udviklingsomkost- ninger	0	0	0	0	32	0	32
Egenkapital 1. januar							
2023	5.125	0	0	-1.464	53.468	1.000	58.129
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-1.000	-1.000
Resultatandel	0	0	0	0	6.356	11.000	17.356
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	0	4.000	0	4.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	0	0	-4.000	0	-4.000
Valutakursreguleringer	0	0	0	-1.139	0	0	-1.139
	5.125	0	0	-2.603	59.824	11.000	73.346

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdi- metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2022	5.125	28.336	5.396	1.000	39.857
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Resultatandel	0	20.365	74	1.000	21.439
Valutakursreguleringer	0	-2.167	0	0	-2.167
Egenkapital 1. januar 2023	5.125	46.534	5.470	1.000	58.129
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
Resultatandel	0	5.360	996	11.000	17.356
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	4.000	0	4.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-4.000	0	-4.000
Valutakursreguleringer	0	-1.139	0	0	-1.139
	5.125	50.755	6.466	11.000	73.346

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Årets resultat	21.356	21.439
18 Reguleringer	10.838	7.193
19 Ændring i driftskapital	3.762	-11.867
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	35.956	16.765
Renteudbetalinger og lignende	-1.607	-665
Pengestrøm fra ordinær drift	34.349	16.100
Betalt selskabsskat	-6.451	-1.941
Pengestrømme fra driftsaktivitet	27.898	14.159
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.904	-13.894
Salg af materielle anlægsaktiver	0	31
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.904	-13.863
Optagelse af langfristet gæld	0	10.000
Indfrielse og afdrag, langfristet gæld	-9.975	-683
Udbetalt udbytte	-5.000	-1.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	2.237	-4.982
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-12.738	3.335
Ændring i likvider	11.256	3.631
Likvider 1. januar	8.661	5.030
Likvider 31. december	19.917	8.661
Likvider		
Likvide beholdninger	19.917	8.661
Likvider 31. december	19.917	8.661

Noter

	Koncern			
	2023 t.kr.	2022 t.kr.		
1. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	43.743	50.800		
Pensioner	2.773	2.131		
Andre omkostninger til social sikring	753	580		
	47.269	53.511		
Direktion og bestyrelse	877	878		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	209	204		
	Koncern		Moderselskab	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	48	0
Andre finansielle omkostninger	1.607	665	36	3
	1.607	665	84	3
	Koncern		Moderselskab	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	4.871	4.031	-20	-6
Årets regulering af udskudt skat	1.158	393	0	0
Regulering af tidligere års skat	20	8	20	0
	6.049	4.432	0	-6

Noter

	Morderselskab	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	4.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.360	20.365
Udbytte for regnskabsåret	11.000	1.000
Overføres til overført resultat	996	74
Disponeret i alt	21.356	21.439

	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	494	494
Kostpris 31. december	494	494
Af- og nedskrivninger 1. januar	-337	-238
Årets afskrivninger	-98	-99
Af- og nedskrivninger 31. december	-435	-337
Regnskabsmæssig værdi 31. december	59	157

Noter

	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	21.972	26.313
Tilgang i årets løb	213	249
Overførsler	0	-4.590
Kostpris 31. december	22.185	21.972
Af- og nedskrivninger 1. januar	-12.011	-16.248
Årets afskrivninger	-238	-211
Overførsler	0	4.448
Af- og nedskrivninger 31. december	-12.249	-12.011
Regnskabsmæssig værdi 31. december	9.936	9.961
	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	73.962	69.821
Omregning til valutakurs 31. december	-547	900
Tilgang i årets løb	3.476	2.951
Afgang i årets løb	-11	0
Overførsler	0	290
Kostpris 31. december	76.880	73.962
Af- og nedskrivninger 1. januar	-64.212	-61.626
Omregning til valutakurs 31. december	270	-1.031
Årets afskrivninger	-1.901	-1.725
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	460
Overførsler	0	-290
Af- og nedskrivninger 31. december	-65.843	-64.212
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.037	9.750

Noter

	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	3.934	3.930
Omregning til valutakurs 31. december	-15	-76
Tilgang i årets løb	771	333
Afgang i årets løb	0	-31
Overførsler	0	-222
Kostpris 31. december	4.690	3.934
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.020	-3.023
Omregning til valutakurs 31. december	26	52
Årets afskrivninger	-327	-234
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	-37
Overførsler	0	222
Af- og nedskrivninger 31. december	-3.321	-3.020
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.369	914
	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	13.849	0
Omregning til valutakurs 31. december	-827	-464
Tilgang i årets løb	148	10.361
Afgang i årets løb	-712	-638
Overførsler	0	4.590
Kostpris 31. december	12.458	13.849
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.937	0
Omregning til valutakurs	245	82
Årets afskrivninger	-909	-318
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	18	747
Overførsler	0	-4.448
Af- og nedskrivninger 31. december	-4.583	-3.937
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.875	9.912

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
10. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	11.457	11.457
Kostpris 31. december	11.457	11.457
Opskrivninger 1. januar	46.534	28.336
Omregning til valutakurs	-1.139	-2.167
Årets resultat	21.460	21.465
Udbytte	-1.100	-1.100
Opskrivninger 31. december	65.755	46.534
Regnskabsmæssig værdi 31. december	77.212	57.991

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
		t.kr.	t.kr.
Dantrafo A/S, Lemvig	100 %	77.212	21.460
		77.212	21.460

I den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i tilknyttet virksomhed indgår tilgodehavende udbytte pr. 31. december 2023 med 15.000 t.kr.

	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	2.695	2.299
Udskudt skat af årets resultat	1.158	396
	3.853	2.695
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	9	13
Materielle anlægsaktiver	2.240	1.670
Øvrige omsætningsaktiver mv.	1.604	1.012
	3.853	2.695

Noter

	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
12. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	6.129	6.476
Heraf forfalder inden for 1 år	-356	-354
	5.773	6.122
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	4.431	4.797

	Koncern	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
13. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	0	9.624
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-1.000
	0	8.624
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	4.624

	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2023 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 31/12 2023 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
14. Gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	6.129	356	5.773	4.431
Anden gæld	2.001	0	2.001	0
	8.130	356	7.774	4.431

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 6.129 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 9.936 t.kr.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har deponeret ejerpantebrevne på i alt 16.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 9.936 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 11.686 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	36.038
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.058

I moderselskabet er kapitalandele i tilknyttet virksomhed med bogført værdi 77.212 t.kr., stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Lejeforpligtelser i uopsigelighedsperiode i op til 16 mdr.	712
Kautionsforpligtelser	2.686
Garantiforpligtelser	27
Eventualforpligtelser i alt	3.425

Heri er indeholdt:

Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder	3.425
---	-------

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

17. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Ivan Gam

Hovedanpartshaver i
Dantrafo Holding
ApS

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7. Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

	Koncern	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.473	2.096
Øvrige finansielle omkostninger	1.607	665
Skat af årets resultat	6.049	4.432
Øvrige reguleringer	-291	0
	10.838	7.193

	Koncern	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.013	-5.513
Ændring i tilgodehavender	738	2.992
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-989	-9.346
	3.762	-11.867

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.

Ivan Gam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ivan Gam

Direktør

ID: 25afd27f-4a4f-4ef2-bde4-48e1b60663ac

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2024 kl.: 09:26:54

Underskrevet med MitID



Henrik Dalgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Dalgaard

Revisor

ID: 5666622e-b810-4e85-afe7-45640cb47113

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 10:17:12

Underskrevet med MitID



Ivan Gam

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ivan Gam

Dirigent

ID: 25afd27f-4a4f-4ef2-bde4-48e1b60663ac

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 18:41:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4f5cd3NurTK251644212

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.