

# Danatek A/S

Svingelbjerg 1, 9640 Farsø

CVR-nr. 34 08 11 58

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2018

Dirigent:



.....  
Michael Aggerholm Jensen



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Danatek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 18. juni 2018

Direktion:



Michael Aggerholm Jensen  
direktor

Bestyrelse:



Karsten Sørensen



Ernst Jensen



Michael Aggerholm Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danatek A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danatek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

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

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

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i 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.

### Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### *Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejer*

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *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 18. juni 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne18550



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Danatek A/S
Adresse, postnr., by	Svingelbjerg 1, 9640 Farsø
CVR-nr.	34 08 11 58
Stiftet	12. december 2011
Hjemstedskommune	Vesterhimmerlands
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karsten Sørensen Ernst Jensen Michael Aggerholm Jensen
Direktion	Michael Aggerholm Jensen, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er handel og service inden for landbrugsmaskiner.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 4.574.450 kr. mod et underskud på 26.789 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 864.473 kr.

Årets resultat er påvirket af væsentlige indtægter i forbindelse med akkordering af gæld af selskabets pengeinstitut.

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

Selskabets pengeinstitut har forlænget selskabets kreditfaciliteter frem til den ordinære generalforsamling i 2019, hvor der skal ske genforhandling.

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

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et forbedret driftsresultat i 2018 sammenlignet med 2017.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	1.370.692	1.949.911
2	Personaleomkostninger	-1.672.146	-1.775.296
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.818	-14.791
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-311.272</b>	<b>159.824</b>
3	Finansielle indtægter	5.146.991	109.748
4	Finansielle omkostninger	-289.631	-296.361
	<b>Resultat før skat</b>	<b>4.546.088</b>	<b>-26.789</b>
	Skat af årets resultat	28.362	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>4.574.450</b>	<b>-26.789</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	4.574.450	-26.789
		<b>4.574.450</b>	<b>-26.789</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.000	1.640
		<u>32.000</u>	<u>1.640</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>32.000</u>	<u>1.640</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	981.364	932.331
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.175.112	4.441.557
		<u>6.156.476</u>	<u>5.373.888</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.558.913	2.305.666
	Entreprisekontrakter	203.436	205.653
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	28.362	0
	Andre tilgodehavender	186.057	196.042
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	38.205	0
	Periodeafgrænsningsposter	39.053	50.271
		<u>2.054.026</u>	<u>2.757.632</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>60.629</u>	<u>31.271</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>8.271.131</u>	<u>8.162.791</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>8.303.131</u></u>	<u><u>8.164.431</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Aktiekapital	3.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-3.864.473	-8.438.923
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-864.473</u>	<u>-7.438.923</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Ansvarlig lånekapital	0	1.000.000
		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	7.074.466	13.120.783
	Mottagne forudbetalinger fra kunder	118.126	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.654.472	1.169.822
	Gæld til tilknyttede virksomheder	51.307	49.813
	Anden gæld	269.233	262.936
		<u>9.167.604</u>	<u>14.603.354</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>9.167.604</u>	<u>15.603.354</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>8.303.131</u></u>	<u><u>8.164.431</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Eventualaktiver
- 10 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	1.000.000	-8.438.923	-7.438.923
Kapitalforhøjelse	2.000.000	0	2.000.000
Overført via resultatdisponering	0	4.574.450	4.574.450
Egenkapital 31. december 2017	<u>3.000.000</u>	<u>-3.864.473</u>	<u>-864.473</u>





## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### 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.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

##### Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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 acontoskatter.

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

kr.	2017	2016
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.450.038	1.552.837
Pensioner	177.794	190.110
Andre omkostninger til social sikring	36.167	19.843
Andre personaleomkostninger	8.147	12.506
	<u>1.672.146</u>	<u>1.775.296</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Gældseftergivelser og lignende	5.000.000	0
Andre finansielle indtægter	146.991	109.748
	<u>5.146.991</u>	<u>109.748</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.494	0
Andre finansielle omkostninger	288.137	296.361
	<u>289.631</u>	<u>296.361</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	451.578
Tilgange	40.178
Kostpris 31. december 2017	491.756
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	449.938
Afskrivninger	9.818
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	459.756
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	32.000

#### 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerheds- stillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	38.205	10,00 %	0	0
	38.205		0	

#### 7 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Saldo primo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalforhøjelse	2.000.000	0	0	0	0
	3.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 mdr. opsigelsesvarsel, den årlige leje udgør 288 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Danatek Finans ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling.

#### 9 Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel. Den udskudte skat, der knytter sig hertil, er ikke aktiveret, da det af ledelsens skønnes, at de ikke kan realiseres indenfor en kort årrække. Det beregnede udskudte skatteaktiv udgør 1.103 t.kr. pr. 31. december 2017 mod 2.132 t.kr. pr. 31. december 2016.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for kreditinstitutter, 7.075 t.kr., er der afgivet virksomhedspant på 14.500 t.kr.