

Danatek A/S

Svingelbjerg 1, 9640 Farsø

CVR-nr. 34 08 11 58

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/9 2020

Dirigent:


.....





Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Danatek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 7. september 2020

Direktion:



Michael Aggerholm Jensen
direktør

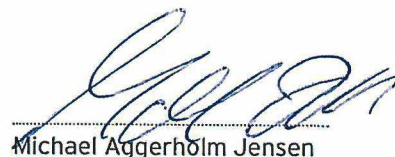
Bestyrelse:



Karsten Sørensen



Ernst Jensen



Michael Aggerholm Jensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Danatek A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danatek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

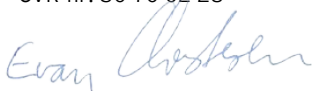
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Aalborg, den 7. september 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor
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	EY 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 2019 udviser et overskud på 599.438 kr. mod et underskud på 477.170 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på 742.209 kr.

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

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

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et driftsresultat i 2020 der er på niveau med 2019.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	2.732.878	1.337.019
2	Personaleomkostninger	-1.993.091	-1.572.359
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.178	-8.178
	Resultat før finansielle poster	731.609	-243.518
	Finansielle indtægter	162.759	50.335
3	Finansielle omkostninger	-319.392	-302.358
	Resultat før skat	574.976	-495.541
	Skat af årets resultat	24.462	18.371
	Årets resultat	<u>599.438</u>	<u>-477.170</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>599.438</u>	<u>-477.170</u>
		<u>599.438</u>	<u>-477.170</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.644	23.822
		<u>15.644</u>	<u>23.822</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.644</u>	<u>23.822</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	412.349	1.042.287
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	7.743.920	6.320.186
	Forudbetalinger for varer	270.235	145.458
		<u>8.426.504</u>	<u>7.507.931</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.949.247	1.013.993
	Entreprisekontrakter	282.979	242.979
5	Udskudte skatteaktiver	0	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	24.462	18.371
	Andre tilgodehavender	6.146	47.671
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	13.252
	Periodeafgrænsningsposter	0	39.053
		<u>3.262.834</u>	<u>1.375.319</u>
	Likvide beholdninger	<u>43.574</u>	<u>27.566</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.732.912</u>	<u>8.910.816</u>
	AKTIVER I ALT	<u>11.748.556</u>	<u>8.934.638</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	3.000.000	3.000.000
	Overført resultat	-3.742.209	-4.341.647
	Egenkapital i alt	<u>-742.209</u>	<u>-1.341.647</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	41.000	0
		<u>41.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	6.664.042	6.914.290
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	916.218	479.083
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.201.684	2.598.155
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.848	24.484
	Anden gæld	660.973	260.273
		<u>12.449.765</u>	<u>10.276.285</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.490.765</u>	<u>10.276.285</u>
	PASSIVER I ALT	<u>11.748.556</u>	<u>8.934.638</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	3.000.000	-4.341.647	-1.341.647
Overført via resultatdisponering	0	599.438	599.438
Egenkapital 31. december 2019	<u>3.000.000</u>	<u>-3.742.209</u>	<u>-742.209</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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 tabserfaringer.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acoutofaktureringer. 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.702.206	1.350.683
Pensioner	209.217	165.384
Andre omkostninger til social sikring	50.210	27.957
Andre personaleomkostninger	31.458	28.335
	<u>1.993.091</u>	<u>1.572.359</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	735	1.539
Andre finansielle omkostninger	318.657	300.819
	<u>319.392</u>	<u>302.358</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	491.756
Kostpris 31. december 2019	491.756
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	467.934
Afskrivninger	8.178
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	476.112
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	15.644
Afskrives over	5 år

5 Udskudte skatteaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på ca. 1.065 t.kr., som primært vedrører fremførselsberettigede skattemæssige underskud og nedskrivninger på varebeholdninger. Det er ledelsens vurdering, at det udskudte skatteaktiv ikke med overvejende sandsynlighed kan udnyttes inden for de kommende 2-3 år, og på baggrund heraf er det udskudte skatteaktiv ikke regnskabsmæssigt aktiveret.

Ikke-indregnet udskudt skatteaktiv udgør således 1.065 t.kr. pr. 31. december 2019.

6 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Saldo primo	3.000.000	3.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalforhøjelse	0	0	2.000.000	0	0
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 mdr. opsigelsesvarsel, den årlige leje udgør 291 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.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for kreditinstitutter, 6.664 t.kr., er der afgivet virksomhedsspannt på 14.500 t.kr.