

# Danatek A/S

Svingelbjerg 1, 9640 Farsø

CVR-nr. 34 08 11 58

## Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2022

Dirigent:



.....  
Michael Aggerholm Jensen

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	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 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 13. juli 2022

Direktion:



Michael Aggerholm Jensen  
direktør

Bestyrelse:



Karsten Sørensen



Ernst Jensen



Michael Aggerholm Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danatek A/S

### Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danatek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

### Grundlag for manglende konklusion

Virksomhedens bogføring og det øvrige grundlag for årsregnskabet er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til varebeholdninger, tilgodehavender og varekreditorer. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet har det ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og fejlene.

Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis for tilgodehavender på 1.976 t.kr., varebeholdninger på 8.974 t.kr. og varekreditorer på 1.521 t.kr. pr. 31. december 2021. Da det ikke har været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis for, at alle aktiver og gældsforpligtelser er medtaget i årsregnskabet pr. 31. december 2021, kan der ligeledes være væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift (going concern). Som følge af ovenstående har vi ikke været i stand til at fastlægge den mulige effekt heraf på resultat for 2021 samt balance og egenkapital pr. 31. december 2021.

### 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 udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og at afgive en erklæring om udvidet gennemgang. På grund af forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

### *Uafhængighed*

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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion" har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

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

#### *Overtrædelse af bogføringsloven*

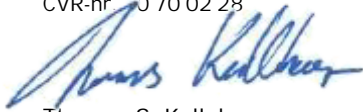
Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringsloven.

Aalborg, den 13. juli 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 50 70 02 28



Thomas S. Kallehauge  
statsaut. revisor  
mne35422

## 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 2021 udviser et overskud på 549.391 kr. mod et overskud på 587.433 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 1.194.615 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et driftsresultat i 2022 på niveau med 2021.

I 2021 har der været rod i virksomhedens bogholderi og bogføring, grundet meget begrænsede ressourcer i virksomhedens administration samt implementering af nyt it-system. Det har bl.a. medført, at der ikke er foretaget sædvanlige afstemninger m.v. af varebeholdninger, tilgodehavender og leverandører i årets løb og pr. 31. december 2021. Der kan således være risiko for, at ikke alle aktiver og gældsforpligtelser er medtaget i årsregnskabet pr. 31. december 2021, hvorfor der også kan være væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift (going concern). På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten for 2021 ser virksomhedens likviditetsberedskab m.v. dog fornuftigt ud.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	3.562.827	3.080.610
3	Personaleomkostninger	-2.870.697	-2.579.038
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.466	-8.178
	Resultat før finansielle poster	684.664	493.394
4	Finansielle indtægter	170.018	219.422
5	Finansielle omkostninger	-309.092	-326.027
	Resultat før skat	545.590	386.789
	Skat af årets resultat	3.801	200.644
	Årets resultat	549.391	587.433
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	549.391	587.433
		549.391	587.433



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.466
		0	7.466
	Anlægsaktiver i alt	0	7.466
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	478.595	444.695
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.292.023	7.869.498
	Forudbetalinger for varer	203.327	274.188
		8.973.945	8.588.381
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.976.066	1.584.376
	Igangværende arbejder for fremmed regning	48.270	168.859
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	17.632
7	Udskudte skatteaktiver	139.400	176.000
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	40.401	24.644
	Andre tilgodehavender	68.814	13.874
		2.272.951	1.985.385
	Likvide beholdninger	45.222	54.158
	Omsætningsaktiver i alt	11.292.118	10.627.924
	AKTIVER I ALT	11.292.118	10.635.390
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Aktiekapital	500.000	3.000.000
	Overført resultat	694.615	-3.154.776
	Egenkapital i alt	1.194.615	-154.776
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	62.000	62.000
		62.000	62.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	7.178.267	7.114.764
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	583.179	466.846
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.520.747	2.481.296
	Gæld til tilknyttede virksomheder	51.465	0
	Anden gæld	701.845	665.260
		10.035.503	10.728.166
	Gældsforpligtelser i alt	10.097.503	10.790.166
	PASSIVER I ALT	11.292.118	10.635.390

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder og regnskabsmæssige skøn
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	3.000.000	-3.154.776	-154.776
Kapitalforhøjelse	400.000	400.000	800.000
Kapitalnedsættelse	-2.900.000	2.900.000	0
Overført via resultatdisponering	0	549.391	549.391
Egenkapital 31. december 2021	<u>500.000</u>	<u>694.615</u>	<u>1.194.615</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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-  
onsselskabet.

##### 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Projekter, hvor værdien af medgåede omkostninger overstiger acontofaktureringer, indregnes under tilgodehavender. Projekter, hvor acontofaktureringer overstiger værdien af medgåede omkostninger, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger for et projekt vil overstige den samlede omsætning, indregnes det forventede tab på kontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

#### 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

#### 2 Væsentlige usikkerheder og regnskabsmæssige skøn

I 2021 har der været rod i virksomhedens bogholderi og bogføring, grundet meget begrænsede ressourcer i virksomhedens administration samt implementering af nyt it-system. Det har bl.a. medført, at der ikke er foretaget sædvanlige afstemninger m.v. af varebeholdninger, tilgodehavender og leverandører i årets løb og pr. 31. december 2021. Der kan således være risiko for, at ikke alle aktiver og gældsforpligtelser er medtaget i årsregnskabet pr. 31. december 2021, hvorfor der også kan være væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift (going concern). På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten for 2021 ser virksomhedens likviditetsberedskab m.v. dog fornuftigt ud.

kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.649.347	2.225.864
Pensioner	326.102	269.751
Andre omkostninger til social sikring	-142.845	63.844
Andre personaleomkostninger	38.093	19.579
	<u>2.870.697</u>	<u>2.579.038</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>6</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	514
Andre finansielle indtægter	170.018	218.908
	<u>170.018</u>	<u>219.422</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	309.092	326.027
	<u>309.092</u>	<u>326.027</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	491.756
Kostpris 31. december 2021	491.756
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	484.290
Afskrivninger	7.466
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	491.756
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0
Afskrives over	5 år

#### 7 Udskudte skatteaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på ca. 762 t.kr., hvoraf 139 t.kr. er indregnet i balancen vedrørende fremførselsberettigede skattemæssige underskud. Det resterende udskudte skatteaktiv vedrører tidsmæssige forskelle i nedskrivninger på varebeholdninger.

#### 8 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Saldo primo	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1.000.000
Kapitalforhøjelse	400.000	0	0	0	2.000.000
Kapitalnedsættelse	-2.900.000	0	0	0	0
	<u>500.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

#### 9 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.

#### 10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for pengeinstituter, 7.178 t.kr., er der afgivet virksomhedsspannt på 14.500 t.kr.