# Daltek Holding ApS

**Markedsvej 1, 9700 Brønderslev**

**CVR-nr. 40 04 84 05**

## Årsrapport

## 1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2021.

Ruben Uldal Hansen
Dirigent

Medlem af: Independent member Morison Global
RGD RevisorGruppen Danmark

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| **Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021** | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for Daltek Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 7. december 2021

**Direktion**

Ruben Uldal Hansen
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til kapitalejerne i Daltek Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Daltek Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 7. december 2021

**Revisionshuset Tal & Tanker**
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Christian Jensen
Statsautoriseret revisor
mne29466

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Daltek Holding ApS<br>Markedsvej 1<br>9700 Brønderslev | |
| | CVR-nr.: | 40 04 84 05 |
| | Stiftet: | 20. november 2018 |
| | Hjemsted: | Brønderslev |
| | Regnskabsår: | 1. maj - 30. april |
| **Direktion** | Ruben Uldal Hansen, Markedsvej 1, Direktør | |
| **Revisor** | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Bredgade 45<br>9490 Pandrup | |
| **Bankforbindelse** | Nordjyske Bank, Algade 39-41, 9700 Brønderslev | |
| **Kapitalinteresse** | NORD Machinery ApS, Brønderslev | |

# Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at eje aktier og anparter, og at drive freelance rådgivende ingeniørvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 64.398 kr. mod 515.294 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.995 kr. mod -60.652 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

| Note | | 1/5 2020 - 30/4 2021 | 20/11 2018 - 30/4 2020 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **64.398** | **515.294** |
| 1 | Personaleomkostninger | -49.379 | -550.932 |
| | **Driftsresultat** | **15.019** | **-35.638** |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -24.999 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -24 | -15 |
| | **Resultat før skat** | **14.995** | **-60.652** |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | **Årets resultat** | **14.995** | **-60.652** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Overføres til overført resultat | 14.995 | 0 |
| | Disponeret fra overført resultat | 0 | -60.652 |
| | **Disponeret i alt** | **14.995** | **-60.652** |

## Balance 30. april

**Aktiver**

| Note | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.000 | 20.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 20.000 | 20.000 |
| | Kapitalinteresse | 1 | 1 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1 | 1 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **20.001** | **20.001** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 112.594 | 116.000 |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 108.127 | 120.786 |
| | Tilgodehavender i alt | 220.721 | 236.786 |
| | Likvide beholdninger | 19.430 | 1 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **240.151** | **236.787** |
| | **Aktiver i alt** | **260.152** | **256.788** |

## Balance 30. april

**Passiver**

| Note | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 1 | 1 |
| | Overført resultat | -45.657 | -60.652 |
| | **Egenkapital i alt** | **-45.656** | **-60.651** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Anden gæld | 305.808 | 317.439 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 305.808 | 317.439 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **305.808** | **317.439** |
| | **Passiver i alt** | **260.152** | **256.788** |

## Noter

| | | 1/5 2020 - 30/4 2021 | 20/11 2018 - 30/4 2020 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger og gager | 49.379 | 550.828 |
| | Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 104 |
| | | **49.379** | **550.932** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |

**2. Virksomhedskapital**

Selskabskapitalen er forhøjet fra nom. 1 kr til nom. 50.001 kr. den 7. september 2021. Hvor selskabet er omdannet fra IVS til ApS.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daltek Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

**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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

### Resultatopgørelsen

**Bruttofortjeneste**
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

**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.

### Balancen

**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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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

**Finansielle anlægsaktiver**

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventet tab.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

**Gældsforpligtelser**

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