

D.A. PRODUKTION A/S
GEJLHAVEGÅRD 4, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. marts 2023

Henning Baun Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	D.A. PRODUKTION A/S Gejlhavegård 4 6000 Kolding
	CVR-nr.: 16 93 62 35
	Stiftet: 29. marts 1993
	Kommune: Kolding
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Bestyrelse	Henning Baun Christensen Kim Baun Christensen Bodil Christensen
Direktion	Henning Baun Christensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Sydbank A/S Kolding Åpark 8B 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for D.A. PRODUKTION A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. februar 2023

Direktion:

Henning Baun Christensen

Bestyrelse:

Henning Baun Christensen

Kim Baun Christensen

Bodil Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i D.A. PRODUKTION A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for D.A. PRODUKTION A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på oplysningerne i noten "Usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at det er ledelsens forventning, at selskabet udvikler sig positivt i 2022/23, og det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig finansiering til at gennemføre den budgetterede udvikling.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Kolding, den 22. februar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Holm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35808

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i fremstilling af anhængertræk, der sælges til handelsselskabet Dansk Anhængertræk GDW A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.097 tkr., en egenkapital på -466 tkr.

Der er anvendt egne medarbejdere og egne materialer til modeller, opgjort til 101 tkr., der er aktiveret og afskrevet som driftsmidler.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 haft en lille omsætningsfremgang, og en lille stigning i dækningsgraden, hvilket har resulteret i et positivt resultat. Det forventes, at salget af nye biler vender tilbage i 2023 og at det, sammen med nye produkter, vil give en væsentlig omsætningsstigning. På den baggrund er der udarbejdet budget for perioden 1.10.2022 til 30.9.2023, der udviser et positivt resultat. Selskabets ledelse arbejder fortsat meget med nye tiltag, herunder alternative aktiviteter og underleverandør-arbejde mv. til indtjeningsforbedring, som skal sikre en positiv udvikling. Det er ledelsens forventning, at selskabet udvikler sig positivt i 2022/23, og det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditramme hos koncernselskaber, det offentlige og øvrige leverandørkreditter er tilstrækkelige til at gennemføre den budgetterede udvikling.

Årsrapporten er udarbejdet på dette grundlag.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		3.414.345	3.610
Personaleomkostninger.....	1	-2.610.681	-3.022
Afskrivninger.....		-266.429	-290
DRIFTSRESULTAT		537.235	298
Finansielle indtægter.....	2	20.061	1
Finansielle omkostninger.....	3	-83.601	-101
RESULTAT FØR SKAT.....		473.695	198
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		473.695	198
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		473.695	198
I ALT.....		473.695	198

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Tekniske anlæg og maskiner.....		138.216	214
Modeller.....		385.220	462
Materielle anlægsaktiver.....	4	523.436	676
ANLÆGSAKTIVER.....		523.436	676
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		908.844	794
Varebeholdninger.....		908.844	794
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		667.872	242
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		810.648	301
Andre tilgodehavender.....		56.657	759
Periodeafgrænsningsposter.....		89.952	52
Tilgodehavender.....		1.625.129	1.354
Likvider.....		39.129	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.573.102	2.148
AKTIVER.....		3.096.538	2.824

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Aktiekapital.....		1.200.000	1.200
Overført resultat.....		-1.665.657	-2.140
EGENKAPITAL.....		-465.657	-940
Lån hjælpepakker.....		0	325
Feriepengeindefrysning.....		230.094	223
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	230.094	548
Gæld til pengeinstitutter.....		0	786
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		710.485	751
Mellemregning tilknyttede virksomheder.....		1.625.353	413
Anden gæld.....		996.263	1.266
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.332.101	3.216
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.562.195	3.764
PASSIVER.....		3.096.538	2.824
Eventualposter mv.	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	1.200.000	-2.139.352	-939.352
Forslag til resultatdisponering.....		473.695	473.695
Egenkapital 30. september 2022.....	1.200.000	-1.665.657	-465.657

NOTER

				Note
	2021/22 kr.	2020/21 tkr.		
Personaleomkostninger				1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	8		
Løn og gager.....	2.216.374	2.561		
Pensioner.....	278.425	342		
Andre omkostninger til social sikring.....	74.311	65		
Andre personaleomkostninger.....	41.571	54		
	2.610.681	3.022		
Finansielle indtægter				2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	19.048	0		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.013	1		
	20.061	1		
Finansielle omkostninger				3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	40.242	0		
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	43.359	101		
	83.601	101		
Materielle anlægsaktiver				4
	Tekniske anlæg og maskiner	Modeller		
Kostpris 1. oktober 2021.....	4.172.885	3.131.827		
Tilgang.....	0	100.800		
Kostpris 30. september 2022.....	4.172.885	3.232.627		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	3.958.188	2.669.853		
Årets afskrivninger.....	76.481	177.554		
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	4.034.669	2.847.407		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	138.216	385.220		
Langfristede gældsforpligtelser				5
	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Lån hjælpepakker.....	0	0	0	324.981
Feriepengeindefrysning.....	230.094	0	0	222.854
	230.094	0	0	547.835

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Til sikkerhed for Dansk Anhængertræk GDW A/S' engagement i Sydbank, er der stillet selvskyldner kaution. Pr. 30.9.2022 udgør gælden 495 tkr.

Selskabet har indgået 1 uopsigelig lejeaftale med en restløbetid på 150 mdr. med en samlet forpligtelse på 5.080 t.kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for D. A. Holding A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern**7**

Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 haft en lille omsætningsfremgang, og en lille stigning i dækningsgraden, hvilket har resulteret i et positivt resultat. Det forventes, at salget af nye biler vender tilbage i 2023 og at det, sammen med nye produkter, vil give en væsentlig omsætningsstigning. På den baggrund er der udarbejdet budget for perioden 1.10.2022 til 30.9.2023, der udviser et positivt resultat. Selskabets ledelse arbejder fortsat meget med nye tiltag, herunder alternative aktiviteter og underleverandør-arbejde mv. til indtjeningsforbedring, som skal sikre en positiv udvikling. Det er ledelsens forventning, at selskabet udvikler sig positivt i 2022/23, og det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditramme hos koncernselskaber, det offentlige og øvrige leverandørkreditter er tilstrækkelige til at gennemføre den budgetterede udvikling.

Årsrapporten er udarbejdet på dette grundlag.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for D.A. PRODUKTION A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar og modeller måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-6 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Modeller.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.