
DCIDE ApS

CVR-nr.: 31575761

Betonvej 10
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/04/2024

Thomas Riisager
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DCIDE ApS
Betonvej 10
4000 Roskilde
e-mailadresse: thomas@dcide.dk
CVR-nr.: 31575761
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for DCIDE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 05/04/2024

Direktion

Thomas Riisager

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed samt anden i forbindelse hermed bestående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2023- 31. december 2023 udviser et mindre underskud på kr. -13.654, hvilket efter ledelsens opfattelse er mindre utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste/bruttotab". Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, faktureringsprincippet

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, drifts-, og administrationsomkostninger.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

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 mv.

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring

i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22%. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjeneste ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Mindre nyanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Anden gæld

Anden gæld omfatter primært indeholdt A-skat mv. og feriepengeforpligtelser mv.

Periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gældsforpligtelser, omfatter faktureret salg udlignet eller udført efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-------------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 924.740 | 1.346.714 |
| Personaleomkostninger | 1 | -938.566 | -934.896 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -13.826 | 411.818 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.355 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -719 | -3.548 |
| Ordinært resultat før skat | | -13.190 | 408.270 |
| Skat af årets resultat | | -464 | -92.422 |
| Årets resultat | | -13.654 | 315.848 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 119.000 | 117.000 |
| Overført resultat | | -132.654 | 198.848 |
| I alt | | -13.654 | 315.848 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Deposita | | 36.000 | 36.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 36.000 | 36.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 36.000 | 36.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 265.140 | 449.094 |
| Udskudte skatteaktiver | | 9.876 | 10.340 |
| Tilgodehavende skat | | 26.824 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 6.815 | 72.655 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 279 |
| Tilgodehavender i alt | | 308.655 | 532.368 |
| Likvide beholdninger | | 691.212 | 379.439 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 999.867 | 911.807 |
| AKTIVER I ALT | | 1.035.867 | 947.807 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 132.731 | 265.385 |
| Forslag til udbytte | | 119.000 | 117.000 |
| Egenkapital i alt | | 376.731 | 507.385 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 318.876 | 4.587 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 34.266 |
| Skyldig moms og afgifter | | 124.046 | 226.561 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 207.214 | 152.508 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.000 | 22.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 659.136 | 440.422 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 659.136 | 440.422 |
| PASSIVER I ALT | | 1.035.867 | 947.807 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | -832.924 | -798.771 |
| Pensionsbidrag | -80.592 | -83.796 |
| Andre omkostninger til social sikring | -25.050 | -52.329 |
| | <u>-938.566</u> | <u>-934.896</u> |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets aftale om leasing af personbil har en resterende løbetid på 15 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 133.020 ved årlige leasingydelser på kr. 106.416.

Leje af kontorfaciliteter udgør årligt kr. 144.000. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 36.000.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser udover de almindelige forretningsmæssige.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2023 |
|------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |