

Danica Rådgivning ApS

**Roskildevej 14
2620 Albertslund**

CVR-nr. 40 07 89 16

**Årsrapport for 2022
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. januar 2023

Yakup Yilmaz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Danica Rådgivning ApS.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 6. januar 2023

Direktion

Miyase Basoda
direktør

Yakup Yilmaz
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danica Rådgivning ApS
Roskildevej 14
2620 Albertslund

Hjemmeside: www.danicarevision.dk

CVR-nr.: 40 07 89 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 10. december 2018

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemsted: Albertslund

Bankforbindelse

Nordfyns Bank
Dannebrogsgade 1
5000 Odense C

Direktion

Miyase Basoda, direktør
Yakup Yilmaz, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er rådgivning og bogføringsvirksomhed, samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 1.553.789, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 935.032.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danica Rådgivning ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Direkte omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiell leasing, 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.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skatemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skatemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		5.361.295	3.187.882
Personaleomkostninger	1	-3.283.232	-1.931.878
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.078.063	1.256.004
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-105.162	-90.456
Resultat før finansielle poster		1.972.901	1.165.548
Finansielle omkostninger	2	-11.220	-11.112
Resultat før skat		1.961.681	1.154.436
Skat af årets resultat	3	-407.892	-276.824
Årets resultat		1.553.789	877.612
Forslag til resultatdisponering		2022 kr.	2021 kr.
Foreslået udbytte		800.000	900.000
Ekstraordinært udbytte		955.000	0
Overført resultat		-201.211	-22.388
		1.553.789	877.612

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>55.022</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>55.022</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>411.157</u>	<u>49.196</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>411.157</u>	<u>49.196</u>
Deposita		<u>104.600</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>104.600</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>570.779</u>	<u>49.196</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		495.395	138.779
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.889	0
Andre tilgodehavender		0	497.000
Udskudt skatteaktiv		3.055	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.900</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>576.239</u>	<u>635.779</u>
Likvide beholdninger		<u>2.616.801</u>	<u>1.394.527</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.193.040</u>	<u>2.030.306</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.763.819</u></u>	<u><u>2.079.502</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	50.000
Overkurs ved emission		122.688	0
Overført resultat		-87.656	69.048
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>800.000</u>	<u>900.000</u>
Egenkapital	6	<u>935.032</u>	<u>1.019.048</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.153	19.467
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	101.183
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.011	22.903
Selskabsskat		527.021	264.572
Anden gæld		996.785	652.329
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		<u>1.259.817</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.828.787</u>	<u>1.060.454</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.828.787</u>	<u>1.060.454</u>
Passiver i alt		<u>3.763.819</u>	<u>2.079.502</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.177.895	1.864.714
Pensioner	12.000	0
Andre omkostninger til social sikring	37.632	29.751
Andre personaleomkostninger	<u>55.705</u>	<u>37.413</u>
	<u>3.283.232</u>	<u>1.931.878</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>6</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.220</u>	<u>11.112</u>
	<u>11.220</u>	<u>11.112</u>

3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	423.500	264.572
Årets udskudte skat	-15.608	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>12.252</u>
	<u>407.892</u>	<u>276.824</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	0
Tilgang i årets løb	<u>57.060</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>57.060</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0
Årets afskrivninger	<u>2.038</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>2.038</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>55.022</u></u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	241.944
Tilgang i årets løb	<u>400.337</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>642.281</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	128.000
Årets afskrivninger	<u>103.124</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>231.124</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>411.157</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	0	69.048	900.000	0	1.019.048
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammen- lægningsmetoden	50.000	122.688	44.507	0	0	217.195
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	100.000	122.688	113.555	900.000	0	1.236.243
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-900.000	0	-900.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-955.000	-955.000
Årets resultat	0	0	-201.211	800.000	955.000	1.553.789
Egenkapital 31. december 2022	100.000	122.688	-87.656	800.000	0	935.032

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.