

Dansk Virksomhedsrådgivning og Revisionsselskab ApS

Gl. Strandvej 252

3050 Humlebæk

CVR-nr. 21 43 67 39

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2022

Jens Lyn
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	5
Balance pr. 30. juni 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Dansk Virksomhedsrådgivning og Revisionsselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 23. november 2022

Direktion

Tennie Fisker
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Dansk Virksomhedsrådgivning og Revisionsselskab ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dansk Virksomhedsrådgivning og Revisionsselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 23. november 2022

Revisionsfirmaet Aksel Christensen
Statsautoriseret Revisor
CVR-nr. 18 77 04 07

Aksel Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10221

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dansk Virksomhedsrådgivning og Revisionsselskab ApS
Gl. Strandvej 252
3050 Humlebæk

Telefon: 70252252

Telefax: 70353353

CVR-nr.: 21 43 67 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 23. januar 1999

Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Tennie Fisker, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Aksel Christensen
Statsautoriseret Revisor
Jacobys Allé 12, 2. th.
1806 Frederiksberg C

Pengeinstitut

Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 1.799.257, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.674.658.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttotab		-293.300	-258.495
Personaleomkostninger	2	<u>-1.505.372</u>	<u>-1.407.555</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.798.672	-1.666.050
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-144.964</u>
Resultat før finansielle poster		-1.798.672	-1.811.014
Finansielle indtægter		0	478
Finansielle omkostninger	3	<u>-585</u>	<u>-6.880</u>
Resultat før skat		-1.799.257	-1.817.416
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.799.257</u>	<u>-1.817.416</u>
Overført overskud		<u>-1.799.257</u>	<u>-1.817.416</u>
		<u>-1.799.257</u>	<u>-1.817.416</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.341	7.341
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>7.341</u>	<u>7.341</u>
Andre tilgodehavender		<u>29.625</u>	<u>29.625</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>29.625</u>	<u>29.625</u>
Anlægsaktiver		<u>36.966</u>	<u>36.966</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		349.432	369.669
Igangværende arbejder for fremmed regning		943.000	975.000
Andre tilgodehavender		256.513	242.500
Selskabsskat		<u>368</u>	<u>368</u>
Tilgodehavender		<u>1.549.313</u>	<u>1.587.537</u>
Likvide beholdninger		<u>91.908</u>	<u>7.944</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.641.221</u>	<u>1.595.481</u>
Aktiver		<u><u>1.678.187</u></u>	<u><u>1.632.447</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-7.799.658</u>	<u>-6.000.401</u>
Egenkapital		<u>-7.674.658</u>	<u>-5.875.401</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.405	32.652
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.138.459	7.194.421
Anden gæld		<u>191.981</u>	<u>280.775</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.352.845</u>	<u>7.507.848</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.352.845</u>	<u>7.507.848</u>
Passiver		<u>1.678.187</u>	<u>1.632.447</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-6.000.401	-5.875.401
Årets resultat	0	-1.799.257	-1.799.257
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	-7.799.658	-7.674.658

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Virksomhedsrådgivning og Revisionsselskab ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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

Bruttotab

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 11.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.482.634	1.393.378
Andre omkostninger til social sikring	22.738	14.177
	1.505.372	1.407.555
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	2

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>585</u>	<u>6.880</u>
	<u>585</u>	<u>6.880</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2021	<u>797.761</u>	<u>463.856</u>
Kostpris	<u>797.761</u>	<u>463.856</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	<u>790.420</u>	<u>463.856</u>
	<u>790.420</u>	<u>463.856</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>7.341</u>	<u>0</u>

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har oparbejdet et betydeligt underskud. Der er, med den nuværende drift, ikke udsigt til et positivt resultat. Moderselskabet har hidtil stillet de nødvendige likvide midler til rådighed for selskabet, og den fortsatte drift er betinget af, at moderselskabet forsat yder støtte.