

Dan Nielsen ApS

Spodsbjergvej 5
3390 Hundested

CVR-nr. 28 84 52 51

Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. december 2024

Dan Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	10
Balance pr. 30. juni 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Dan Nielsen 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Hundested, den 10. december 2024

Direktion

Dan Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Dan Nielsen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dan Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores 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 revisorers 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.

Frederiksværk, den 10. december 2024

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen
Registreret Revisor
mne33799

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan Nielsen ApS
Spodsbjergvej 5
3390 Hundested

CVR-nr.: 28 84 52 51

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Dan Nielsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nørregade 32
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 116.482, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 1.801.200.

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 Dan Nielsen ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i DKK

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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
Øvrige bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspri- sen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objek- tiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		982.708	1.224.729
Personaleomkostninger	1	<u>-655.416</u>	<u>-645.090</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		327.292	579.639
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-147.995</u>	<u>-121.518</u>
Resultat før finansielle poster		179.297	458.121
Finansielle indtægter		20	0
Finansielle omkostninger		<u>-35.528</u>	<u>-38.442</u>
Resultat før skat		143.789	419.679
Skat af årets resultat		<u>-27.307</u>	<u>-98.019</u>
Årets resultat		<u>116.482</u>	<u>321.660</u>
Foreslået udbytte		50.000	117.800
Overført resultat		<u>66.482</u>	<u>203.860</u>
		<u>116.482</u>	<u>321.660</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	1.385.740	1.438.510
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>226.175</u>	<u>321.400</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.611.915</u>	<u>1.759.910</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.611.915</u>	<u>1.759.910</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		330.077	437.288
Periodeafgrænsningsposter		<u>599.247</u>	<u>714.880</u>
Tilgodehavender		<u>929.324</u>	<u>1.152.168</u>
Likvide beholdninger		<u>199.518</u>	<u>342.131</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.128.842</u>	<u>1.494.299</u>
Aktiver i alt		<u>2.740.757</u>	<u>3.254.209</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		1.601.200	1.534.718
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital		<u>1.801.200</u>	<u>1.802.518</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>9.400</u>	<u>13.554</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.400</u>	<u>13.554</u>
Banker		259.909	548.981
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>58.750</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>259.909</u>	<u>607.731</u>
Banker	3	86.000	80.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.571	270.691
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		111.223	487
Selskabsskat		57.113	155.612
Anden gæld		<u>226.341</u>	<u>323.616</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>670.248</u>	<u>830.406</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>930.157</u>	<u>1.438.137</u>
Passiver i alt		<u>2.740.757</u>	<u>3.254.209</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	150.000	1.534.718	117.800	1.802.518
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	66.482	50.000	116.482
Egenkapital 30. juni 2024	150.000	1.601.200	50.000	1.801.200

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	622.020	618.166
Andre omkostninger til social sikring	15.444	13.438
Andre personaleomkostninger	17.952	13.486
	<u>655.416</u>	<u>645.090</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2023	<u>1.815.676</u>	<u>877.200</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>1.815.676</u>	<u>877.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	377.166	555.800
Årets afskrivninger	52.770	95.225
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>429.936</u>	<u>651.025</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>1.385.740</u>	<u>226.175</u>

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Banker		
Mellem 1 og 5 år	259.909	548.981
Langfristet del	259.909	548.981
Øvrig kortfristet gæld til banker	86.000	80.000
Kortfristet del	86.000	80.000
	345.909	628.981
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	58.750
Langfristet del	0	58.750
Inden for et år	57.113	155.612
Kortfristet del	57.113	155.612
	57.113	214.362

4 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	365.472	365.472
Mellem 1 og 5 år	1.398.450	1.461.888
Efter 5 år	0	302.034
	1.763.922	2.129.394

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb.

650.000	650.000
---------	---------

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pant i grunde og bygninger med ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000.

Jyske Bank har virksomhedspant t.kr. 500 i simple fordringer, driftsmidler samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 556 pr 30. juni 2024.