

Dan ApS

Kobbersmedevej 11, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 32 32 28 32

Arsrapport for 2020/21

1. juli 2020 til 30. juni 2021

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²³ / 11 / 2021

Som dirigent


Martin Dan Christensen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-17

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at udøve konsulentvirksomhed indenfor systemudvikling, herudover aktiviteter i tilknytning hertil, efter ledelsens skøn.

Regnskabsperiode 1. juli 2020 til 30. juni 2021

Selskabsoplysninger

Kobbersmedevej 11
Postboks 20
3100 Hornbæk
Telefon 70 21 02 08
CVR.nr. 32 32 28 32
E-mail martin@dan.dk

Direktion Martin Dan Christensen

Revision

REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Vestjysk Bank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været konsulentvirksomhed indenfor systemudvikling.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 444.472.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2020/21.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

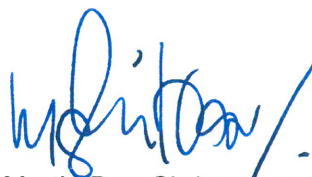
at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold
beretningen omhandler.

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 19. november 2021

I direktionen:



Martin Dan Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dan ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Hørsholm, den 19. november 2021

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Investeringsaktiver i form af kunst og ædelmetaller m.m. opføres til anskaffessummen.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Igangværende arbejder for fremmed regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug, udlæg og løn.

På igangværende arbejder hvor der forventes tab, reduceres de igangværende arbejder med det samlede forventede tab.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter, forudbetalinger fra kunder, leverandører af varer og tjenesteydelser, selskabsskat samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.176.430	1.261.755
1 Personaleomkostninger	-528.530	-707.692
2 Afskrivninger	<u>-74.270</u>	<u>-70.751</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	573.630	483.312
Finansielle indtægter	0	107.866
Finansielle omkostninger	<u>-3.751</u>	<u>-6.189</u>
RESULTAT FØR SKAT	569.879	584.989
3 Skat af årets resultat	<u>-125.407</u>	<u>-108.519</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>444.472</u>	<u>476.470</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	450.000
Overført resultat	<u>44.472</u>	<u>26.470</u>
	<u>444.472</u>	<u>476.470</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>860.009</u>	<u>660.661</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>860.009</u>	<u>660.661</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>860.009</u>	<u>660.661</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	400	18.028
Igangværende arbejder for fremmed regning	71.885	17.750
Andre tilgodehavender	675	0
Tilgodehavende selskabsskat	<u>118</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>73.078</u>	<u>35.778</u>
Likvide beholdninger	<u>351.596</u>	<u>663.329</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>424.674</u>	<u>699.107</u>
AKTIVER	<u>1.284.683</u>	<u>1.359.768</u>

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
PASSIVER		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Udbytte for regnskabsåret	400.000	450.000
Overført resultat	<u>117.682</u>	<u>73.210</u>
EGENKAPITAL	<u>597.682</u>	<u>603.210</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	<u>5.101</u>	<u>34</u>
HENSÆTTELSER	<u>5.101</u>	<u>34</u>
Selskabsskat	<u>109.340</u>	<u>105.882</u>
7 Langfristet gæld	<u>109.340</u>	<u>105.882</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	110.600	110.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.143	52.001
Selskabsskat	0	78.185
Anden gæld	<u>400.817</u>	<u>409.856</u>
Kortfristet gæld	<u>572.560</u>	<u>650.642</u>
GÆLD	<u>681.900</u>	<u>756.524</u>
PASSIVER	<u>1.284.683</u>	<u>1.359.768</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualforpligtigelser
- 10 Kontraktforpligtigelser
- 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	523.825	704.172
Pensionsbidrag	2.840	2.556
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.865</u>	<u>964</u>
	<u>528.530</u>	<u>707.692</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>74.270</u>	<u>70.751</u>
	<u>74.270</u>	<u>70.751</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	120.340	112.882
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>5.067</u>	<u>-4.363</u>
	<u>125.407</u>	<u>108.519</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Kunst & øvrige investeringer</u>	<u>Andre anlæg og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. juli 2020	507.751	358.870
Anskaffelsessum tilgang	0	330.006
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>	<u>-212.075</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2021	<u>507.751</u>	<u>476.801</u>
Afskrivninger 1. juli 2020	0	205.960
Afskrivninger	0	74.270
Afskrivninger tilbageført	<u>0</u>	<u>-155.687</u>
Afskrivninger 30. juni 2021	<u>0</u>	<u>124.543</u>
Bogført værdi 30. juni 2021	<u>507.751</u>	<u>352.258</u>
Bogført værdi 30. juni 2020	<u>507.751</u>	<u>152.910</u>

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital 30. juni	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, kurs 100	16.05.2011	80.000
---------------------	------------	--------

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
6 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	34	4.397
Årets regulering	<u>5.067</u>	<u>-4.363</u>
Hensættelse 30. juni	<u>5.101</u>	<u>34</u>
7 Langfristet gæld		
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere.	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen ledelsen bekendt.		
9 Eventualforpligtigelser		
Ingen ledelsen bekendt.		
10 Kontraktforpligtigelser		
Ingen ledelsen bekendt.		

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen: Martin Dan Christensen <i>Hjemmehørende i Helsingør kommune</i>
Nærtstående parter	Martin Dan Christensen Kobbersmedevej 11 3100 Hornbæk <i>Kapitalejer</i>
Øvrige nærtstående parter	Selskabets ledelse
Transaktioner	Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.