

Decuria A/S

Vestergade 16, 3. sal
1456 København K
CVR-nr. 37 17 84 03

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024.

Rune Emde Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Decuria A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. juni 2024

Direktion

Martin Tvangsø Foldager
adm. direktør

Bestyrelse

Rune Emde Pedersen
Formand

Hans Chresten Garde

Martin Tvangsø Foldager

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Decuria A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Decuria A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 30. juni 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Michel Laursen
statsautoriseret revisor
mne34138

Selskabsoplysninger

Selskabet	Decuria A/S Vestergade 16, 3. sal 1456 København K
	CVR-nr.: 37 17 84 03
	Stiftet: 19. oktober 2015
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Rune Emde Pedersen, Formand Hans Chresten Garde Martin Tvangsø Foldager
Direktion	Martin Tvangsø Foldager, adm. direktør
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Modervirksomhed	DECURIA GROUP ApS
Kapitalinteresse	DFES A/S, Hedehusene

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor IT, og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.323.618 kr. mod 2.817.121 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -685.140 kr. mod 977.383 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
	1.323.618	2.817.121
1 Personaleomkostninger	-1.961.158	-1.586.652
Driftsresultat	-637.540	1.230.469
Andre finansielle indtægter	70.015	22.064
2 Øvrige finansielle omkostninger	-117.615	4.052
Resultat før skat	-685.140	1.256.585
3 Skat af årets resultat	0	-279.202
Årets resultat	-685.140	977.383
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overføres til overført resultat	0	677.383
Disponeret fra overført resultat	-685.140	0
Disponeret i alt	-685.140	977.383

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Kapitalinteresser	209.000	209.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	209.000	209.000
Anlægsaktiver i alt	209.000	209.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	788.070	818.181
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.036	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	10.602	435.602
Tilgodehavende selskabsskat	22.000	0
Andre tilgodehavender	61.000	58.000
Tilgodehavender i alt	898.708	1.311.783
Andre værdipapirer og kapitalandele	529.419	784.159
Værdipapirer i alt	529.419	784.159
Likvide beholdninger	135.140	133.399
Omsætningsaktiver i alt	1.563.267	2.229.341
Aktiver i alt	1.772.267	2.438.341

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	51.000
Overført resultat	257.977	1.292.117
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Egenkapital i alt	657.977	1.643.117
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.991	62.045
Gæld til tilknyttede virksomheder	310.500	0
Selskabsskat	0	259.202
Anden gæld	703.799	473.977
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.114.290	795.224
Gældsforpligtelser i alt	1.114.290	795.224
Passiver i alt	1.772.267	2.438.341

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	51.000	614.734	0	665.734
Årets overførte overskud eller underskud	0	677.383	300.000	977.383
Egenkapital 1. januar 2023	51.000	1.292.117	300.000	1.643.117
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-685.140	0	-685.140
Kapitalforhøjelse	349.000	0	0	349.000
Omdannelse til A/S	0	-349.000	0	-349.000
	400.000	257.977	0	657.977

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	1.814.919	1.490.645	
Pensioner	122.627	83.772	
Andre omkostninger til social sikring	23.612	12.235	
	<u>1.961.158</u>	<u>1.586.652</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.500	0	
Andre finansielle omkostninger	107.115	-4.052	
	<u>117.615</u>	<u>-4.052</u>	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	279.202	
	<u>0</u>	<u>279.202</u>	
4. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2023	209.000	209.000	
Kostpris 31. december 2023	<u>209.000</u>	<u>209.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>209.000</u>	<u>209.000</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DFES A/S, Hedehusene	20 %	1.005.876	-141.907

Noter

5. Oplysninger om dagsværdi

	Andre børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december 2023	178.457
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-90.274

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Andre eventualforpligtelser	53
Eventualforpligtelser i alt	53

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DECURIA Group ApS, CVR-nr. 43942832, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Decuria A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Decuria A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

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

Martin Tvangsø Foldager

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Tvangsø Foldager
Direktør
ID: 771c2169-6671-4e28-ac0e-04880cbc1567
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 15:22:50
Underskrevet med MitID



Martin Tvangsø Foldager

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Tvangsø Foldager
Bestyrelsesmedlem
ID: 771c2169-6671-4e28-ac0e-04880cbc1567
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 15:22:50
Underskrevet med MitID



Rune Emde Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rune Emde Pedersen
Bestyrelsesformand
ID: 336073b6-e211-4826-b260-3d0e61c20d19
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 17:10:18
Underskrevet med MitID



Rune Emde Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rune Emde Pedersen
Dirigent
ID: 336073b6-e211-4826-b260-3d0e61c20d19
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 17:10:18
Underskrevet med MitID



Hans Chresten Garde

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Chresten Garde
Bestyrelsesmedlem
ID: 8710e89a-7141-498e-b00e-8410e6d5a627
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 16:41:50
Underskrevet med MitID



Michel Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michel Vincent van Overdijk Laursen
Revisor
ID: a9c9bf59-6ba6-4414-9db0-256aa8112c78
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:23:57
Underskrevet med MitID

