

Danica Godkendt Revisionsfirma ApS

**Egegårdsvej 20
Hjallese
5260 Odense S**

CVR-nr. 37 60 36 86

**Årsrapport for 2023
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. januar 2024



Erkan Basoda
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Danica Godkendt Revisionsfirma 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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.

Odense, den 2. januar 2024

Direktion



Erik Basoda
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danica Godkendt Revisionsfirma ApS
Egegårdsvej 20
Hjallese
5260 Odense S

Telefon: 60886334

Hjemmeside: www.danicarevision.dk

CVR-nr.: 37 60 36 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 7. april 2016

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Odense

Direktion

Erkan Basoda, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve revisionsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 191.397, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 242.127.

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 Godkendt Revisionsfirma ApS for 2023 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 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, 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.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

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.

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 DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.382.089	1.801.545
Personaleomkostninger	1	<u>-964.518</u>	<u>-799.803</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		417.571	1.001.742
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-165.757</u>	<u>-165.757</u>
Resultat før finansielle poster		251.814	835.985
Finansielle indtægter	2	105	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-11</u>	<u>-7.702</u>
Resultat før skat		251.908	828.283
Skat af årets resultat	4	<u>-60.511</u>	<u>-182.638</u>
Årets resultat		<u>191.397</u>	<u>645.645</u>
		<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	720.000
Overført resultat		<u>191.397</u>	<u>-74.355</u>
		<u>191.397</u>	<u>645.645</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>407.772</u>	<u>573.529</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>407.772</u>	<u>573.529</u>
Deposita		<u>63.609</u>	<u>105.926</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>63.609</u>	<u>105.926</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>471.381</u>	<u>679.455</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.125	158.351
Andre tilgodehavender		<u>4</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>57.129</u>	<u>158.351</u>
Likvide beholdninger		<u>234.003</u>	<u>87.959</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>291.132</u>	<u>246.310</u>
Aktiver i alt		<u><u>762.513</u></u>	<u><u>925.765</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>192.127</u>	<u>730</u>
Egenkapital	6	<u>242.127</u>	<u>50.730</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>10.198</u>	<u>20.161</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.198</u>	<u>20.161</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.720	2.431
Gæld til tilknyttede virksomheder		325.647	538.353
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.000	1.179
Selskabsskat		0	183.766
Anden gæld		<u>177.821</u>	<u>129.145</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>510.188</u>	<u>854.874</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>510.188</u>	<u>854.874</u>
Passiver i alt		<u><u>762.513</u></u>	<u><u>925.765</u></u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	949.539	774.356
Andre omkostninger til social sikring	3.642	3.472
Andre personaleomkostninger	<u>11.337</u>	<u>21.975</u>
	<u>964.518</u>	<u>799.803</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>105</u>	<u>0</u>
	<u>105</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11</u>	<u>7.702</u>
	<u>11</u>	<u>7.702</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	69.100	183.766
Årets udskudte skat	-9.963	-1.128
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.374</u>	<u>0</u>
	<u>60.511</u>	<u>182.638</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>875.286</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>875.286</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	301.757
Årets afskrivninger	<u>165.757</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>467.514</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>407.772</u></u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	730	50.730
Årets resultat	0	191.397	191.397
Egenkapital 31. december 2023	50.000	192.127	242.127

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Basoda Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.