

Danica Godkendt Revisionsfirma ApS

**Egegårdsvej 20
Hjallese
5260 Odense S**

CVR-nr. 37 60 36 86

**Årsrapport for 2022
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. januar 2023

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 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 6. januar 2023

Direktion

Erkan 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 2022

Stiftet: 7. april 2016

Regnskabsår: 7. 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 2022 udviser et overskud på kr. 645.645, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 50.730.

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 2022 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 2022 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

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

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 kr. 31.000 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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.801.545	3.352.196
Personaleomkostninger	1	<u>-799.803</u>	<u>-1.099.504</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.001.742	2.252.692
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-165.757</u>	<u>-107.660</u>
Resultat før finansielle poster		835.985	2.145.032
Finansielle omkostninger	2	<u>-7.702</u>	<u>-15.490</u>
Resultat før skat		828.283	2.129.542
Skat af årets resultat	3	<u>-182.638</u>	<u>-478.602</u>
Årets resultat		<u>645.645</u>	<u>1.650.940</u>
		<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.700.000
Ekstraordinært udbytte		720.000	0
Overført resultat		<u>-74.355</u>	<u>-49.060</u>
		<u>645.645</u>	<u>1.650.940</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>573.529</u>	<u>739.286</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>573.529</u>	<u>739.286</u>
Deposita		<u>105.926</u>	<u>71.700</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>105.926</u>	<u>71.700</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>679.455</u>	<u>810.986</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.351	123.374
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>140.378</u>
Tilgodehavender		<u>158.351</u>	<u>263.752</u>
Likvide beholdninger		<u>87.959</u>	<u>1.592.920</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>246.310</u>	<u>1.856.672</u>
Aktiver i alt		<u><u>925.765</u></u>	<u><u>2.667.658</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		730	75.085
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.700.000
Egenkapital	5	<u>50.730</u>	<u>1.825.085</u>
Hensættelse til udskudt skat		20.161	21.289
Hensatte forpligtelser i alt		<u>20.161</u>	<u>21.289</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.431	43.058
Gæld til tilknyttede virksomheder		538.353	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.179	3.907
Selskabsskat		183.766	407.060
Anden gæld		129.145	367.259
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>854.874</u>	<u>821.284</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>854.874</u>	<u>821.284</u>
Passiver i alt		<u><u>925.765</u></u>	<u><u>2.667.658</u></u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	774.356	1.081.042
Andre omkostninger til social sikring	3.472	3.491
Andre personaleomkostninger	<u>21.975</u>	<u>14.971</u>
	<u>799.803</u>	<u>1.099.504</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.702</u>	<u>15.490</u>
	<u>7.702</u>	<u>15.490</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	183.766	445.060
Årets udskudte skat	-1.128	21.289
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>12.253</u>
	<u>182.638</u>	<u>478.602</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>875.286</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>875.286</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	136.000
Årets afskrivninger	<u>165.757</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>301.757</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>573.529</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	75.085	1.700.000	0	1.825.085
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.700.000	0	-1.700.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-720.000	-720.000
Årets resultat	0	-74.355	0	720.000	645.645
Egenkapital 31. december 2022	50.000	730	0	0	50.730

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

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

6 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.