

Danica Godkendt Revisionsfirma ApS

**Egegårdsvej 20
Hjallese
5260 Odense S**

CVR-nr. 37 60 36 86

**Årsrapport for 2021
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. januar 2022

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

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Danica Godkendt Revisionsfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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 7. januar 2022

Direktion

Erkan Basoda
adm. direktør

Bestyrelse

Erkan Basoda
formand

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 2021

Stiftet: 7. april 2016

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Erkan Basoda, formand

Direktion

Erkan Basoda, adm. 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 2021 udviser et overskud på kr. 1.650.940, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.825.085.

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 2021 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 2021 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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. 30.700 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>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.352.196	2.580.002
Personaleomkostninger	1	<u>-1.099.504</u>	<u>-724.757</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.252.692	1.855.245
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-107.660</u>	<u>-14.170</u>
Resultat før finansielle poster		2.145.032	1.841.075
Finansielle omkostninger	2	<u>-15.490</u>	<u>-13.149</u>
Resultat før skat		2.129.542	1.827.926
Skat af årets resultat	3	<u>-478.602</u>	<u>-408.652</u>
Årets resultat		<u>1.650.940</u>	<u>1.419.274</u>
		<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.700.000	1.300.000
Overført resultat		<u>-49.060</u>	<u>119.274</u>
		<u>1.650.940</u>	<u>1.419.274</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		739.286	14.160
Materielle anlægsaktiver	4	<u>739.286</u>	<u>14.160</u>
Deposita		71.700	33.174
Finansielle anlægsaktiver		<u>71.700</u>	<u>33.174</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>810.986</u>	<u>47.334</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.374	317.746
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.378	18.316
Tilgodehavender		<u>263.752</u>	<u>336.062</u>
Likvide beholdninger		<u>1.592.920</u>	<u>2.285.539</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.856.672</u>	<u>2.621.601</u>
Aktiver i alt		<u>2.667.658</u>	<u>2.668.935</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		75.085	124.145
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.700.000	1.300.000
Egenkapital	5	<u>1.825.085</u>	<u>1.474.145</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>21.289</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>21.289</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.058	457.986
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.907	0
Selskabsskat		407.060	387.502
Anden gæld		<u>367.259</u>	<u>349.302</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>821.284</u>	<u>1.194.790</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>821.284</u>	<u>1.194.790</u>
Passiver i alt		<u><u>2.667.658</u></u>	<u><u>2.668.935</u></u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.081.042	672.329
Andre omkostninger til social sikring	3.491	5.168
Andre personaleomkostninger	<u>14.971</u>	<u>47.260</u>
	<u>1.099.504</u>	<u>724.757</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15.490</u>	<u>13.149</u>
	<u>15.490</u>	<u>13.149</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	445.060	403.502
Årets udskudte skat	21.289	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>12.253</u>	<u>5.150</u>
	<u>478.602</u>	<u>408.652</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	42.500
Tilgang i årets løb	<u>832.786</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>875.286</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	28.340
Årets afskrivninger	<u>107.660</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>136.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>739.286</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	124.145	1.300.000	1.474.145
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.300.000	-1.300.000
Årets resultat	0	-49.060	1.700.000	1.650.940
Egenkapital 31. december 2021	50.000	75.085	1.700.000	1.825.085

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.