

Hovedgaden 34
Ronde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

DianaP Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

**Kappelgårdparken 17
8410 Rønde**

**ÅRSRAPPORT
2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/11 2023


Diana Poulsen
Dirigent

CVR-nr. 38 95 33 46

Medlem af:

Allinial GLOBAL®
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for DianaP Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Rønde, den 20 / 11 2023

Direktion



Diana Poulsen

Selskabsoplysninger

Selskabet DianaP Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Kappelgårdparken 17
8410 Rønde

CVR-nr: 38 95 33 46
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Diana Poulsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at være deltager i Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab og i øvrigt foretage investeringer i kapitalandele og andre aktiviteter, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat for regnskabsåret har udviklet sig som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DianaP Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
BRUTTORESULTAT	780.622	734.953
1 Personaleomkostninger	-793.983	-696.383
DRIFTSRESULTAT	<u>-13.361</u>	<u>38.570</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver mv.	720.000	800.000
Andre finansielle indtægter	24.506	0
Andre finansielle omkostninger	-1.192	-2.903
RESULTAT FØR SKAT	<u>729.953</u>	<u>835.667</u>
Skat af årets resultat	-161.690	-203.720
ÅRETS RESULTAT	<u><u>568.263</u></u>	<u><u>631.947</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.500	50.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	200.000
Overført resultat	509.763	381.947
DISPONERET I ALT	<u><u>568.263</u></u>	<u><u>631.947</u></u>

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2023	2022
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.075.800	1.075.800
Finansielle anlægsaktiver	1.075.800	1.075.800
ANLÆGSAKTIVER	1.075.800	1.075.800
Andre tilgodehavender	9	1.929
Tilgodehavender	9	1.929
Andre værdipapirer og kapitalandele	478.936	0
Værdipapirer og kapitalandele	478.936	0
Likvide beholdninger	466.980	426.691
OMSÆTNINGSAKTIVER	945.925	428.620
AKTIVER	2.021.725	1.504.420

Balance 30. juni PASSIVER

Note	2023	2022
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.712.303	1.202.540
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.500	50.000
EGENKAPITAL	1.820.803	1.302.540
Hensættelse til udskudt skat	43.511	77.555
HENSATTE FORPLIGTELSER	43.511	77.555
Selskabsskat	104.522	83.056
Anden gæld	38.599	36.939
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	14.290	4.330
Kortfristede gældsforpligtelser	157.411	124.325
GÆLDSFORPLIGTELSER	157.411	124.325
PASSIVER	2.021.725	1.504.420

2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Egenkapitaloppgørelse

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Overført resultat, primo	1.202.540	820.593
Årets resultat	568.263	631.947
Foreslået udbytte	-58.500	-250.000
Overført resultat ultimo	1.712.303	1.202.540
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	50.000	56.500
Foreslået udbytte	58.500	50.000
Ekstraordinært udbytte	0	200.000
Udloddet udbytte	-50.000	-56.500
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	58.500	50.000
EGENKAPITAL	1.820.803	1.302.540

Noter

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	793.983	696.383
	<u>793.983</u>	<u>696.383</u>
2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Andre værdipapirer og kapitalandele	478.936	0
	<u>478.936</u>	<u>0</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.506	0
	<u>24.506</u>	<u>0</u>