

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard – A. F. Beyers Vej 1, 1. - 2720 Vanløse
Tlf. 38 33 25 12 – Fax 38 33 40 12 – CVR-nr. 37 18 30 24

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(4. regnskabsår)

Danial ApS

Dyringparken 88, st. tv.
2660 Brøndby Strand

CVR-nr. 39 93 82 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2022.

Dirigent:



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Danial ApS for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 2. juni 2022.

Direktion



Fazal Manan Ahmad

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danial ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danial ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Vanløse, den 2. juni 2022

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
CVR 37 18 30 24

Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
Medlem af Foreningen Danske Revisorer
MNE17116

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danial ApS
Dyringparken 88, st. tv.
2660 Brøndby Strand

CVR-nr.: 39 93 82 94
Stiftet: 8. oktober 2018

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Fazal Manan Ahmad

Revisor

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
A.F. Beyers Vej 1, 1.
2720 Vanløse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har en tilladelse til erhvervsmæssigt person transport. Selskabets eneste aktivitet er således drift af en taxa.

Usædvanlige forhold

Selskabet har som resten af taxabranschen i flere omgange været hårdt ramt af Corona epidemien, med deraf manglende omsætning.

Selskabet har dog p.g.a. hjælpepakker fra staten i forbindelse med Corona epidemien, igen formået at opnå et positivt resultat for året. Der er i år medregnet kr. 196.784 i kompensation fra staten vedr. hjælpepakker i forbindelse med Covid-19.

Den forventede udvikling

Som følge af at Corona epidemien ser ud til at være overstået, forventer selskabet igen en normal omsætning og drift, således at der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danial ApS for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen består af indtægt ved taxakørsel

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af taxaen, administration, m.v.

Selskabet leaser fra januar 2020 en Tesla. Leasingomkostningen betragtes som en finansiell leasing. Da selskabet er et klasse B selskab, samtidig med at vi mener det giver et retvisende billede, bliver leasingydelseerne løbende medtaget i resultatopgørelsen som en omkostning over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses i noterne under posten Eventualposter m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Posten består af modtaget kompensation fra staten vedr. omsætningstab p.g.a. Corona epidemien.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetilæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsmkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af indestående hos Taxacentralen, hvortil selskabet er tilknyttet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning, herunder endnu ikke afregnede kontokørsler, samt indestående på bankkonto på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		445.116	306
Personaleomkostninger	1	284.517	236
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		4.175	4
Ordinært resultat før finansielle poster		156.424	66
Andre finansielle omkostninger		1.160	1
Resultat før skat		155.263	65
Skat af årets resultat	2	36.194	16
Årets resultat		119.069	49
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		10.853	0
Årets resultat		119.069	49
Til disposition		129.922	49
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	38
Overført resultat		79.922	11
Disponeret i alt		129.922	49

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.699	13
Materielle anlægsaktiver i alt	3	8.699	13
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		30.000	30
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	30.000	30
Anlægsaktiver i alt		38.699	43
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		23.000	95
Tilgodehavender i alt		23.000	95
Likvide beholdninger		232.463	45
Omsætningsaktiver i alt		255.463	141
Aktiver i alt		294.161	184

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1	0
Overført fra frie reserver		39.999	0
Øvrige lovpligtige reserver		0	40
Overført resultat		79.922	11
Foreslået udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt	5	169.922	51
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		11.498	4
Selskabsskat		35.486	16
Anden gæld		77.255	113
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		124.239	133
Gældsforpligtelser i alt		124.239	133
Passiver i alt		294.161	184
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021	2020
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	239.634	197
	Andre udgifter til social sikring	44.883	39
	Personaleomkostninger i alt	284.517	236
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
2	Skat af årets resultat	2021	2020
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	35.486	16
	Regulering af skat vedr. tidligere år	708	0
	Skat af årets resultat i alt	36.194	16
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo		16.701
	Kostpris ultimo		16.701
	Af- og nedskrivninger, primo		3.827
	Årets af- og nedskrivninger		4.175
	Af- og nedskrivninger, ultimo		8.003
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		8.699
4	Finansielle anlægsaktiver		Forudbetaling er kr.
	Kostpris, primo		30.000
	Kostpris, ultimo		30.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		30.000

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	1	39.999	0	10.852	50.852
	Årets resultat	0	0	50.000	69.069	119.069
	Beløbsmæssig effekt	0	-39.999	0	0	-39.999
	Kapitalforhøjelse	39.999	0	0	0	39.999
	Saldo ultimo	40.000	0	50.000	79.922	169.922

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for Nykredit leasing har direktøren stillet sikkerhed overfor nuværende og fremtidige forpligtelser.

7 **Eventualposter m.v.**

Selskabet leaser fra december måned 2019 en Tesla Model 3. Denne blev leveret i januar måned 2020. Der resterer 25 ydelser af kr. 7.906 ialt kr. 197.650.