

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 2019

01.01.19 - 31.12.19

(2. regnskabsår)

Danial IVS

Dyringparken 88, st. tv.
2660 Brøndby Strand

CVR-nr. 39 93 82 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2020.

Dirigent:



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Le delsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Se lskabsoplysninger	4
Le delsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Bal ance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Danial IVS for regnskabsåret 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 14. september 2020.

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 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danial IVS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 revisorers 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 14. september 2020

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 IVS
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 fik tildelt en tilladelse til erhvervsmæssigt person transport i maj måned 2019. I forlængelse heraf blev selskabet solgt til nuværende ejer d. 21. juni 2019.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik tildelt en bevilling til erhvervsmæssig persontransport i maj 2019. Efter den nuværende ejer købte selskabet i juni måned blev der bestilt en taxa. Denne blev først leveret i august og kom først ud at køre d. 22. august 2019, hvorfor der først er indtægt i selskabet fra denne dato.

Usædvanlige forhold

Taxaen var impliceret i et alvorligt uheld d. 20. oktober 2019. Taxaen blev totalskadet, selskabet har modtaget erstatning fra forsikringen. En ny taxa blev bestilt. Denne er først leveret i januar måned 2020.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat for indeværende år.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danial IVS for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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. Der er p.t. kun betalt udbetaling herpå, da den ikke er leveret på balancedagen. Eventualforpligtelser fremgår af noterne.

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, rentetillæg 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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

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

Likvide beholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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	2019	2018
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		148.547	0
Personaleomkostninger	1	144.698	0
Ordinært resultat før finansielle poster		3.849	0
Andre finansielle omkostninger		90	0
Resultat før skat		3.760	0
Skat af årets resultat		1.496	0
Årets resultat		2.264	0
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		2.264	0
Til disposition		2.264	0
Overført til reserve for iværksætterselskab		2.000	0
Overført resultat		264	0
Disponeret i alt		2.264	0

Balance 31. december

	Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		<u>87.500</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>87.500</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>30.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.500</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger		<u>12.920</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.920</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>130.420</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1	0
Øvrige lovpligtige reserver		2.000	0
Overført resultat		264	0
Egenkapital i alt	4	2.265	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		1.496	0
Anden gæld		126.659	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		128.155	0
Gældsforpligtelser i alt		128.155	0
Passiver i alt		130.420	0
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019	2018
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	130.758	0
	Andre udgifter til social sikring	13.939	0
	Personaleomkostninger i alt	144.698	0

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 0.

2	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.
	Tilgang i årets løb	50.000
	Afgang i årets løb	100.659
	Kostpris ultimo	-50.659
	Årets af- og nedskrivninger	-50.659
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-50.659

3	Finansielle anlægsaktiver	Forudbetaling er
		kr.
	Kostpris, primo	30.000
	Kostpris, ultimo	30.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	30.000

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	1	0	0	1
	Årets resultat	0	2.000	264	2.264
	Saldo ultimo	1	2.000	264	2.265

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Selskabet leaser fra december måned 2019 en Tesla Model 3, til levering i januar måned 2020. Der resterer 48 ydelser af kr. 7.901 ialt kr. 379.248.