



T. Rasmussen Revision

**Tom Rasmussen**

Statautoriseret Revisor

Ole Iarsensvej 1  
2670 Greve

Tel: +45 30 61 09 47

Mail: tr@t2r.dk

Web: www.t2r.dk

Danske Bank: 0434-0010693608

CVR-nr: 32 94 24 90

## **Dalex Restauration ApS**

**CVR-nr. 41 05 13 10**

### **Årsrapport**

**1. januar 2021 - 31. december 2021**

**Dalta Park 22, 10. tv.**

**2665 Vallensbak Strand**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 8. juli 2022

Dirigent

Daniel Alexander Frederiksen

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Dalex Restauration ApS

Delta Park 22, 10. tv.

2665 Vallensbak Strand

CVR-nr.: 41 05 13 10

Hjemstedskommune: Vallensbæk

### **Direktion**

Daniel Alexander Frederiksen

### **Revision**

T. Rasmussen Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Dalex Restauration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk den 8. juli 2022

### **Direktion**

Daniel Alexander Frederiksen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Dalex Restauration ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dalex Restauration ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets fortsatte drift afhænger af, at selskabets personaleressourcer er tilstrækkelig til drive selskabet, og at regeringens hjælpepakker udbetales. Ledelse oplyser, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres. Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til note 7.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelse eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 8. juli 2022

T. Rasmussen Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32942490

Tom Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne10032

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets væsentligeste aktiviteter består i rådgivning og hjælp med ansættelse for virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -319.898 efter skat, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.104.568 og en egenkapital på kr. 482.497. -

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022 er positiv.

### Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2021

Selskabets er kraftig påvirket af de restriktioner selskabet er pålagt for at begrænse spredningen af Coronavirussen. COVID19 har i betydelige økonomiske konsekvenser for regnskabsår 2021. Selskabet har tilpasset til de nye forhold under COVID19 og forventer at fortsætte driften af selskabet, under forudsætning af at Erhvervsstyrelsen udbetaler de manglende COVID19-kompensationer til selskabet.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Selskabets er også i 2021 været kraftig påvirket af de restriktioner selskabet er pålagt for at begrænse spredningen af Coronavirussen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af service ydelser indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter fremmede arbejder.

### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

### Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.



Selskabet er sambeskattet med Dalex Restauration ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiserings- værdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2021

Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b><u>1.300.954</u></b>	<b><u>1.769.287</u></b>
1 Personaleomkostninger	-2.698.363	-2.721.553
Andre driftsindtægter	1.082.079	749.969
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-315.330</b>	<b>-202.297</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.568</u>	<u>-10.302</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-319.898</b>	<b>-212.599</b>
3 Skat af ordinært resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>-319.898</u></u></b>	<b><u><u>-212.599</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-319.898	-212.599
	<b><u><u>-319.898</u></u></b>	<b><u><u>-212.599</u></u></b>

**Balance pr. 31. december 2021**

<b>Note</b>	<b>2021</b> <b>kr.</b>	<b>2020</b> <b>kr.</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	50.000	50.000
<b>Varebeholdninger</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.471	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	50.047	0
Andre tilgodehavender	246.592	368.607
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>302.110</b></u>	<u><b>368.607</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	752.458	334.857
<b>Omsætningsaktiver</b>	<u><b>1.104.568</b></u>	<u><b>753.464</b></u>
<b>Aktiver</b>	<u><u><b>1.104.568</b></u></u>	<u><u><b>753.464</b></u></u>

**Balance pr. 31. december 2021**

Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-532.497	-212.599
<b>Egenkapital</b>	<b>-482.497</b>	<b>-162.599</b>
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.587.065	916.063
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.587.065</b>	<b>916.063</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.587.065</b>	<b>916.063</b>
<b>Passiver</b>	<b>1.104.568</b>	<b>753.464</b>
	<b>Note</b>	
Pantsætninger og sikkerheder	5	
Eventualposter mv.	6	
Fortsat drift	7	

## Egenkapitaloppgørelse

### Egenkapitaloppgørelse for 2020

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Overført resultat		0	-212.599	-212.599
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-162.599</u>

### Egenkapitaloppgørelse for 2021

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	50.000			50.000
Overført resultat	-212.599		-319.898	-532.497
	<u>-162.599</u>	<u>0</u>	<u>-319.898</u>	<u>-482.497</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
Virksomhedskapital	1	50.000	5.000

<b>Noter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
<b>Særlige poster:</b>		
COVID19-kompensation	-1.082.079	-749.969
I alt	<u>-1.082.079</u>	<u>-749.969</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	2.623.904	2.665.541
Pensionsbidrag	58.933	42.126
ATP	15.526	13.886
I alt	<u>2.698.363</u>	<u>2.721.553</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>3 Finansielle poster</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	-4.568	-10.302
I alt	<u>-4.568</u>	<u>-10.303</u>
<b>4 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skat</b>		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Skattemæssige underskud	500.866	212.599
I alt	500.866	212.599
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>110.191</u>	<u>46.772</u>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

## 5 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

## 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Delex Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter kr. 0 i sambeskatningskredsen.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- eller kautionsforpligtelser.

Selskabet har leasingforpligtelser for kr. 71.700.

## 7 Fortsat drift

Selskabets er kraftig påvirket af de restriktioner selskabet er pålagt for at begrænse spredningen af Coronavirussen. COVID19 har i betydelige økonomiske konsekvenser for regnskabsår 2021. Selskabet har tilpasset til de nye forhold under COVID19 og forventer at fortsætte driften af selskabet, under forudsætning af at Erhvervsstyrelsen udbetaler de manglende COVID19-kompensationer til selskabet.