

Dækleasing A/S

Naverland 17
2600 Glostrup

CVR.nr.: 41 17 30 25

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. august 2024

Dany El Fouly
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	12.
Balance pr. 31/12 2023	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Dækleasing A/S
Naverland 17
2600 Glostrup

CVR.nr.: 41 17 30 25
E-mail: info@daekleasing.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 17/2 2020

Bestyrelse

Dany El Fouly
Andy Mostafa El Fouly
Menna El Fouly

Direktion

Dany El Fouly

Revisor

Nem Revisor ApS
Teglværksvej 9
4681 Herfølge

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Dækleasing A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 1. august 2024

Direktion

.....
Dany El Fouly

Bestyrelse

.....
Dany El Fouly

.....
Andy Mostafa El Fouly

.....
Menna El Fouly

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dækleasing A/S

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dækleasing A/S for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Jeg gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsat drift. Jeg vil henlede opmærksomheden til note 1 i regnskabet, hvor ledelsens forudsætninger for fortsat drift fremgår, ligesom ledelsens overvejelser. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet og aflagt under forudsætning af selskabets fortsat drift. Min konklusion er ikke modificeret i forhold hertil.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 besvigelser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

handlingerne med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Hellerup, den 1. august 2024

Nem Revisor ApS

(CVR.nr. 35235892)

Jeanette Mingon
Registreret revisor
mne2657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed dækleasing baseret på abonnement samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Selskabets har formået at skabe et positivt resultat og samtidig øget selskabets aktivitetsniveau.

Selskabet har i regnskabsåret 2023 ikke formået at reetablere hele selskabets negativ egenkapital, men selskabet har forbedret den negative egenkapital ved egen indtjening samt kapital indskud.

Det er forsat ledelsens forventning at have en positiv egenkapital i kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	2.171.620	-346.176
2 Personaleomkostninger	-467.135	-409.971
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-13.581	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.690.904	-756.147
Andre finansielle omkostninger	-33.566	-15.641
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.657.338	-771.788
3 Skat af årets resultat	-995	0
ÅRETS RESULTAT	1.656.343	-771.788
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.656.343	-771.788
I ALT	1.656.343	-771.788

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.959	0
Materielle anlægsaktiver i alt	76.959	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	76.959	0
Varebeholdninger	840.291	417.190
Varebeholdninger i alt	840.291	417.190
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	266.580	83.447
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.000	11.000
Andre tilgodehavender	78.970	27.970
Krav på indbetaling af virksomhedskapital og overkurs	300.000	300.000
Tilgodehavender i alt	675.550	422.417
Likvide beholdninger	22	22
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.515.863	839.629
AKTIVER I ALT	1.592.822	839.629

This document has esignatur Agreement-ID: 019865sNOjs251973296

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs	300.000	300.000
Overført resultat	-748.541	-2.404.884
EGENKAPITAL I ALT	-48.541	-1.704.884
3 Udskudt skat	995	0
Hensatte forpligtelser i alt	995	0
Gæld til kreditinstitutter	99.505	47.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser	514.350	26.916
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.756	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	566.592	1.925.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	457.165	539.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.640.368	2.544.513
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.640.368	2.544.513
PASSIVER I ALT	1.592.822	839.629
1 Going concern		
4 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har forsat en negativ egenkapital i regnskabet der slutter den 31.12.2023.

Selskabet har dog formået at have en positiv indtjening i året 2023, som har forbedret selskabets egenkapital det er ledelsens vurdering at denne positiv udvikling vil forsætte i de kommende regnskabsår.

Regnskabet er aflagt under denne forudsætning.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	448.662	406.564
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	18.473	3.407
	<u>467.135</u>	<u>409.971</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	995	0
	<u>995</u>	<u>0</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for MiraMay Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Dany El Fouly

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dany El Fouly
Direktør
ID: 3915640a-953b-4c35-bcbe-70ba7cfa4a4b
Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 21:12:18
Underskrevet med MitID



Dany El Fouly

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dany El Fouly
Bestyrelsesmedlem
ID: 3915640a-953b-4c35-bcbe-70ba7cfa4a4b
Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 21:12:18
Underskrevet med MitID



Dany El Fouly

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dany El Fouly
Dirigent
ID: 3915640a-953b-4c35-bcbe-70ba7cfa4a4b
Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 21:12:18
Underskrevet med MitID



Menna El Fouly

Navnet returneret af dansk MitID var:
Menna El Fouly
Bestyrelsesmedlem
ID: d8e8c194-f597-4d6f-9c9f-abef0a8593ae
Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 21:11:58
Underskrevet med MitID



Andy Mostafa El Fouly

Navnet returneret af dansk MitID var:
Andy Mostafa El Fouly
Bestyrelsesmedlem
ID: f87df38f-59c2-4918-a96b-d4d4750b3324
Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 21:20:26
Underskrevet med MitID



Jeanette Mingon

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jeanette Mingon
Revisor
ID: 82b56a7d-7698-469f-a37f-ed09f75cde84
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 21:27:31
Underskrevet med MitID

