

# **DALLER & CO. APS**

**Thyrasgade 3, 1. tv.  
2200 København N  
Cvr.nr.: 41 43 98 58**

## **Årsrapport**

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

**(2. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 15/5 2022

Dirigent:

---

Gustav Erik Wisti Johansen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	7
Balance pr. 31. december 2021	8-9
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Daller & co. ApS

Thyrasgade 3, 1. tv.

2200 København N

Hjemstedskommune: Københavns Kommune

Cvr.nr.: 41 43 98 58

**Direktion**

Malthe Wermuth Saxer

Gustav Erik Wisti Johansen

Mads Ulrick Elsass

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1 2021 - 31/12 2021 for Daller & co. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 15. maj 2022

**Direktion**

Malthe Wermuth Saxer

Gustav Erik Wisti Johansen

Mads Ulrick Elsass

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-23.941
Balance pr. 31. december 2021	kr.	47.106
Egenkapital pr. 31. december 2021	kr.	30.730

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventet udvikling

Direktionen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2022.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Daller & co. ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelse**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen som består i konsulentonorar 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 salg, reklame, administration mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

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 mv.

#### **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.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Balance**

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen 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 en skattesats på 22%.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2021 - 31. DECEMBER 2021**

Note	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> tkr.
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-20.014</b>	<b>19</b>
<b>2</b> Personalemkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-20.014</b>	<b>19</b>
Andre finansielle indtægter	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>3.927</u>	<u>0</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-23.941</b>	<b>19</b>
<b>3</b> Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>4</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-23.941</u></b>	<b><u>15</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-23.941</u>	<u>15</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-23.941</u></b>	<b><u>15</u></b>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

Note	2021 kr.	2020 tkr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
Deposita	0	5
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	32
Andre tilgodehavender	31.250	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>31.250</b>	<b>32</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>15.856</b>	<b>31</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>47.106</b>	<b>63</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>47.106</b>	<b>68</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

Note		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
	<b>PASSIVER</b>		
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>5</b>	Anpartskapital	40.002	40
	Overførte resultater	-9.272	15
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>30.730</b>	<b>55</b>
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser</i>		
	<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	5.000	5
	Selskabsskat	0	4
	Anden gæld	11.376	4
	<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	<b>16.376</b>	<b>13</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>16.376</b>	<b>13</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>47.106</b>	<b>68</b>
<b>6</b>	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>			
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>			
<b>1 BRUTTOFORTJENESTE</b>					
Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.					
<b>2 Personaleomkostninger</b>					
Lønninger	0	0			
Pensioner	0	0			
Andre omkostninger til social sikring	0	0			
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	3	3			
<b>3 Skat af årets resultat</b>					
Skat af årets resultat	0	4			
Regulering eventualskat	0	0			
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>4</b>			
Betalt skat i året	0	4			
<b>4 EGENKAPITAL</b>					
	<b>Primo</b>	<b>Tilgang</b>	<b>Resultat-</b>	<b>Ultimo</b>	
			<b>fordeling</b>		
Anpartskapital	40.002	0	0	40.002	40
Overførte resultater	14.669	0	-23.941	-9.272	15
	<b>54.671</b>	<b>0</b>	<b>-23.941</b>	<b>30.730</b>	<b>55</b>
<b>5 Anpartskapital</b>					
Anpartskapitalen fordeles således:					
Anparter 40.002 stk. á nom. 1 kr.				40.002	40
<b>Anpartskapital ultimo</b>				<b>40.002</b>	<b>40</b>
<b>6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					
<i>Eventualaktiver og eventualforpligtelser:</i>					
Selskabets har ingen eventualforpligtelser mv.					
<i>Pantsætning og sikkerhedsstillelser:</i>					
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser mv.					