

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022

Danex Consulting ApS
Lyng Byvej 19C
4180 Sorø

CVR nr. 27053564

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. januar 2023

Dirigent

Jørgen Dahl

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	8
Balance pr. 30. september 2022	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Danex Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22.

Selskabets årsrapport for 2021/22 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 23. januar 2023

Direktion

Jørgen Dahl

Pia Nexø Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Danex Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danex Consulting ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 23. januar 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danex Consulting ApS for regnskabsåret 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift, administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet 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 samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-10 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	352.935	87.940
1. Personaleomkostninger	-182.197	-59.126
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-32.750	-12.463
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	137.988	16.351
Andre finansielle indtægter	184	0
Øvrige finansielle omkostninger	-3.902	-10.587
RESULTAT FØR SKAT	134.270	5.764
Skat af årets resultat	-29.545	-1.396
ÅRETS RESULTAT	104.725	4.368
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	104.725	4.368
Disponeret i alt	104.725	4.368

Balance pr. 30. september 2022

Note	2021/22	2020/21
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.787	158.537
Materielle anlægsaktiver i alt	125.787	158.537
ANLÆGSAKTIVER I ALT	125.787	158.537
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.711	106.327
Andre tilgodehavender	8.075	4.325
Periodeafgrænsningsposter	3.549	3.487
Tilgodehavender i alt	185.335	114.139
Likvide beholdninger	91.858	50.604
Likvide beholdninger i alt	91.858	50.604
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	277.193	164.743
AKTIVER I ALT	402.980	323.280

Balance pr. 30. september 2022

Note	2021/22	2020/21
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	31.339	-73.386
EGENKAPITAL I ALT	156.339	51.614
Hensættelser til udskudt skat	6.512	1.406
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	6.512	1.406
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	75.008
Selskabsskat	24.439	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.439	75.008
Kortfristet andel af langfristet gæld	75.074	74.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.817	4.679
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.038	11.037
Selskabsskat	0	3.422
Anden gæld	43.608	23.630
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	78.153	78.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	215.690	195.252
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	240.129	270.260
PASSIVER I ALT	402.980	323.280

3. Væsentlige aktiviteter
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	2021/22	2020/21
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	-73.386	-77.754
Overført fra resultatdisponering	104.725	4.368
Ultimo	31.339	-73.386
Egenkapital ultimo	156.339	51.614

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	181.111	58.937
Andre udgifter til social sikring	1.086	189
Personaleomkostninger i alt	182.197	59.126
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	 1	 1
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	32.750	12.463
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	32.750	12.463
3. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i konsulent indenfor virksomhedsrådgivning.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ejerpantebreve på i alt t.kr. 350 med pant i bil er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.		
5. Eventualposter		
Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.		
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		

Jørgen Dahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Dahl

Dirigent

ID: 4d813368-fb39-4369-9fd1-729e370e5e94

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2023 kl.: 16:50:21

Underskrevet med MitID



Jørgen Dahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Dahl

Direktør

ID: 4d813368-fb39-4369-9fd1-729e370e5e94

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2023 kl.: 16:50:21

Underskrevet med MitID



Pia Nexø Dahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Pia Nexø Dahl

Direktør

ID: 5801c05a-5b51-42af-ba4a-6e1baac5808f

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2023 kl.: 18:36:33

Underskrevet med MitID



Dennis Cronbach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dennis Bjørn Cronbach

Revisor

ID: 3a32a8a7-2c8e-4485-a52a-cc1049c3883d

Tidspunkt for underskrift: 23-01-2023 kl.: 19:21:32

Underskrevet med MitID

