

Danrevi Bramming
Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 24257614

Jernbanegade 4, Bramming

Årsrapport for 2020/21

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. december 2021

Dirigent: Per Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter.....	14
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Danrevi Bramming, Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 10. december 2021

Direktion

Per Nielsen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Danrevi Bramming
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 4
6740 Bramming

CVR-nr.: 24 25 76 14
Stiftet: 28. november 1994
Kommune: Esbjerg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Per Nielsen

Ejerforhold

Mika Holding
Registreret revisionsanpartsselskab, Langsigparken 21, 6740 Bramming

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at drive virksomhed med revision og erklæringsafgivelse samt rådgivning og assistance, der naturligt ligger inden for en godkendt revisionsvirksomheds arbejdsområder og er omfattet af selskabets kompetence.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og indtjening har forløbet i overensstemmelse med forventningerne. Årets resultat udviser et overskud på kr. 345.244 som af ledelsen anses for værende tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.676.386 og en egenkapital på kr. 816.398.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer at kunne fastholde indtjeningen i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Danrevi Bramming, Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til uddannelse, markedsføring, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mika Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	100 år	1.177 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 8 år	25 t.kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 TIL 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20 (t.kr.)
BRUTTOFORTJENESTE	3.766.691	3.872
1 Personalemkostninger	-3.120.935	-3.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-67.649	-104
Andre driftsomkostninger	-19.667	0
DRIFTSRESULTAT	558.440	78
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	47.096	99
Andre finansielle omkostninger	-161.634	-107
RESULTAT FØR SKAT	443.902	70
2 Skat af årets resultat	-98.658	-18
ÅRETS RESULTAT	345.244	52
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.500
Overført resultat	345.244	-1.448
DISPONERET I ALT	345.244	52

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

AKTIVER

	2021	2020 (t.kr.)
3 Grunde og bygninger.....	2.693.145	2.745
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	378
Materielle anlægsaktiver	2.718.145	3.123
Deposita	714	1
Finansielle anlægsaktiver	714	1
ANLÆGSAKTIVER	2.718.859	3.124
Debitorer	566.462	403
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.085.032	1.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.269.974	1.951
Andre tilgodehavender.....	850	1
Periodeafgrænsningsposter	34.614	54
Tilgodehavender	2.956.932	3.472
Likvide beholdninger	595	1
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.957.527	3.473
AKTIVER	5.676.386	6.597

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

PASSIVER

	2021	2020 (t.kr.)
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	616.398	271
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.500
EGENKAPITAL	816.398	1.971
Udskudt skat	186.900	210
HENSATTE FORPLIGTELSE	186.900	210
Prioritetsgæld	1.668.715	1.893
Kreditinstitutter	0	137
4 Langfristede gældsforpligtelser	1.668.715	2.030
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	88.000	173
Kreditinstitutter	524.837	700
Selskabsskat	33.478	42
Anden gæld	2.335.813	1.470
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.245	1
Kortfristede gældsforpligtelser	3.004.373	2.386
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.673.088	4.416
PASSIVER	5.676.386	6.597

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 (t.kr.)
Virksomhedskapital primo	200.000	600
Overført til frie reserver	0	-400
Virksomhedskapital ultimo	200.000	200
Overført resultat, primo	271.154	1.319
Årets resultat	345.244	-1.448
Overført fra selskabskapital	0	400
Overført resultat ultimo	616.398	271
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.500.000	0
Foreslået udbytte	0	1.500
Udloddet udbytte	-1.500.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	1.500
EGENKAPITAL	816.398	1.971

NOTER

	2020/21	2019/20 (t.kr.)		
1 Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget	5	6		
Lønninger	2.669.267	3.177		
Pensioner	346.025	404		
Andre omkostninger til social sikring	105.643	109		
Personaleomkostninger i alt	3.120.935	3.690		
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	121.958	-88		
Udskudte skatter	-23.300	106		
Skat af årets resultat i alt	98.658	18		
3 Materielle anlægsaktiver			Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	3.246.600	1.055.189		
Afgang i årets løb	0	-380.000		
Kostpris 30. juni 2021	3.246.600	675.189		
Af-/nedskrivninger, primo	-502.240	-677.088		
Tilbageførte afskrivninger	0	43.333		
Årets af-/nedskrivninger	-51.215	-16.434		
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	-553.455	-650.189		
Materielle anlægsaktiver i alt	2.693.145	25.000		
4 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	1.998.058	1.756.715	88.000	1.344.000
Kreditinstitutter	205.889	0	0	0
	2.203.947	1.756.715	88.000	1.344.000

NOTER

2021 2020
(t.kr.)

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ikke ydet kautions- og garantiforpligtelser.

Der er indgået operationel leasingaftale på kopimaskine. Den årlige leasingydelse udgør kr. 22.800 og løber til 1. februar 2024.

Selskabet er sambeskattet med Mika Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2021 t.kr. 203. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 1.834.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 2.693.145.

Selskabet har givet ejerpant i sin ejendom til sikkerhed for kreditinstitutgæld. Det samlede pant udgør kr. 600.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 2.693.145.

I selskabets goodwill er der udstedt skadesløsbrev til sikkerhed for kreditinstitutgæld. Det samlede pant udgør kr. 2.000.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 0.

Ovennævnte ejerpantebrev og skadesløsbrev er deponeret til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut. Mellemværende udgør på balancedagen kr. 524.837.