

# KARLEBY REVISION APS

CVR. NR. 26 25 26 87

GLADSAXE MØLLEVEJ 21, 2860 SØBORG

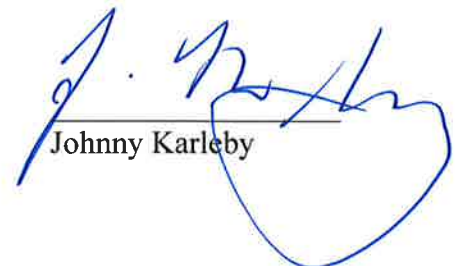
ÅRSRAPPORT  
FOR PERIODEN  
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

18. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen

den 22/11 2019

Dirigenten:

  
Johnny Karleby

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i regnskabs- skattemæssig og konsulentassistance.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev kr. 80.616, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Herudover har selskabet anskaffet kapitalandele i tre mindre selskaber uden nævneværdi drift. Disse optages til anskaffelsessum eller kr. 0, hvis egenkapitalen er negativ.

Resultatet foreslåes anvendt som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 1.572.122.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning og udvikling**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for talhjælp.dkApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

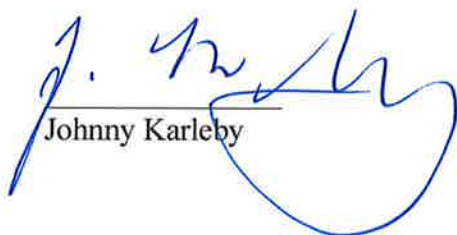
Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder fortsat kravene for fravalg af revision.

Søborg, den 22. november 2019

**Direktionen:**

  
Johnny Karleby

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for talhjælp.dk ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tillæg af elementer for C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er ikke ændret i forhold til sidste år. Årsrapporten er aflagt efter likvidationsværdier.

### **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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat består af faktureret omsætning fratrukket direkte omkostninger.

### **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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **BALANCEN**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele optages til anskaffelsessum eller kr. 0, hvis egenkapitalen i disse er tabt.

#### **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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5-10 år
----------------------------	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed 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 afskrivninger.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af anlægsaktiver og forpligtelser.

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.

## 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019**

<u>Note</u>		2017/18	
1	Bruttoresultat	86.167	-10.000
	Administrationsomkostninger	-7.632	-2.000
	Resultat før finansiering	78.535	-12.000
	Finansielle indtægter	2.081	844.043
	Finansielle udgifter	-	-
	Resultat før skat	80.616	832.043
2	Skat af årets resultat	615	-
		81.231	832.043
	Resultat af kapitalandele	-	-40
	<b>Årets resultat</b>	<b>81.231</b>	<b>832.003</b>
	Som fordeles som følger:		
	Overført til næste år	81.231	832.003
	<b>Årets resultat</b>	<b>81.231</b>	<b>832.003</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019****AKTIVER**

<u>Note</u>		2018
	<b><u>Finansielle anlægsaktiver</u></b>	
3	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	20
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20</b>
	<b><u>Omsætningsaktiver</u></b>	
	Debitorer	184.579
	Tilgodehavender, tilknyttede virksomheder	103.888
	Likvider	7.937
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b>296.404</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>296.424</b>
		<b>184.127</b>
		<b>184.147</b>



**BALANCE PR. 30. JUNI 2019****PASSIVER**

<u>Note</u>		2018
	<b><u>Egenkapital</u></b>	
4	Anpartskapital	125.000
4	Overført resultat	-1.696.507
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b>-1.571.507</b>
	<b><u>Hensættelser</u></b>	
	Hensatte forpligtelser	160.000
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>160.000</b>
	<b><u>Langfristet gæld</u></b>	
5	Anden langfristet gæld	830.138
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>830.138</b>
	<b><u>Kortfristet gæld</u></b>	
	Kortfristet gæld til banker	-
	Anden gæld	877.793
	<b>Kortfristet gæld ialt</b>	<b>877.793</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.867.931</b>
	<b>PASSIVER IALT</b>	<b>296.424</b>
		<b>184.147</b>

**NOTER****Note 1. Bruttoresultat**

Af konkurrencemæssige årsager, oplyses nettoomsætningen ikke.

**Note 2. Skat af årets ordinære resultat**

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2017/18
Selskabsskat af årets resultat	-	-
Skat tidligere år	-615	-
Ændring af udskudt skat	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets ordinære resultat</b>	<b>-615</b>	<b>-</b>

**Note 3. Kapitalandele****Ditax ApS, Ditax III ApS og  
Aministrationsselskabet af 24.12.98 ApS**

Anskaffelser i året	<hr/>	60
		60
Opskrivninger, primo	<hr/>	-40
		-40
Resultat af kapitalandele	<hr/>	-
	<hr/>	-
<b>Bogført værdi</b>	<hr/> <hr/>	<b>20</b>

**NOTER****Note 4. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivninger	Ialt
Primo	125.000	-1.777.738	-	-1.652.738
Overført af årets resultat		81.231	-	81.231
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.696.507</b>	<b>-</b>	<b>-1.571.507</b>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

**Note 5. Langfristet gæld**

Langfristet gæld forfalder som følger:

Indenfor 1. år	-	-
Mellem 1 og 5 år	-	-
Efter 5 år	830.138	830.138
	<b>830.138</b>	<b>830.138</b>

**NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I RAPPORTEN**

**Note 6. Udskudt skat**

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	-
Andre midlertidige differencer	-1.518.906
	<hr/>
	-1.518.906
	<hr/>
22 % heraf eller 0, hvis negativ	-
Hensættelse pr. 1/7 2018	-
	<hr/>
<b>Ændring i hensættelse til udskudt skat</b>	<hr/> <hr/>

**Note 7. Medarbejderforhold**

Selskabet har i perioden i gennemsnit beskæftiget 0,5 medarbejdere.

Gage til direktionen har i perioden udgjort kr. 24.000.

**Note 8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter derfor gensidigt og solidarisk med disse selskaber for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen.

Selskabet har ikke øvrige eventualposter og økonomiske forpligtelser.