

KARLEBY REVISION APS

CVR. NR. 26 25 26 87

GLADSAXE MØLLEVEJ 21, 2860 SØBORG

ÅRSRAPPORT
FOR PERIODEN
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

20. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen

den 30/11 2021

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. 539.897, efter resultat af kapitalandele på på kr. 31.478, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Selskabet har ændret regnskabspraksis vedr. værdi af kapitalandele, så disse fremover optages til indre værdi, såfremt de har positiv egenkapital. Hvis ikke optages de til kr. 0. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Resultatet foreslåes anvendt som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital udgør herefter kr. 759.453.

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 2020/21 for Karleby Revision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

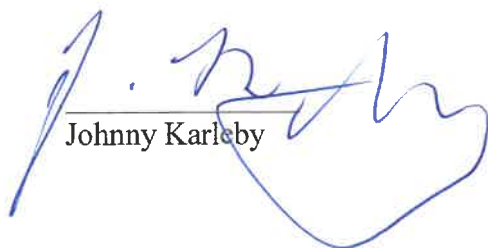
Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder fortsat kravene for fravalg af revision.

Søborg, den 30. november 2021

Direktionen:



Johnny Karleby

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Karleby Revision ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tillæg af elementer for C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år. Årsrapporten aflægges nu med henblik på fortsat drift. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Herudover er regnskabspraksis ændret ved værdiansættelse af kapitalandele, som nu optages efter indre værdis metode, hvis egenkapitalen i kapitalandelen er positiv. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse hermed.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele med positiv egenkapital optages til indre værdi, 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 13 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 nominal 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 acontoskatte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 under-skud, 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 lov-givning 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 indevæ- rende 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

<u>Note</u>		2019/20	
1	Bruttoresultat	287.815	508.983
	Administrationsomkostninger	-797	-564
	Resultat før finansiering	287.018	508.419
	Finansielle indtægter	1.057	-
	Finansielle udgifter	-8.154	-
	Resultat før skat	279.921	508.419
2	Skat af årets resultat	136	-
		280.057	508.419
	Resultat af kapitalandele	464.039	31.478
	Årets resultat	744.096	539.897
	Som fordeles som følger:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	464.039	31.478
	Overført til næste år	280.057	508.419
	Årets resultat	744.096	539.897

BALANCE PR. 30. JUNI 2021**AKTIVER**

<u>Note</u>		2020
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
3	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	303.655
	Finansielle anlægsaktiver i alt	303.655
	<u>Omsætningsaktiver</u>	
	Debitorer	399.031
	Igangværende arbejder	-
	Tilgodehavender, tilknyttede virksomheder	58.273
	Likvider	208.625
	Omsætningsaktiver ialt	665.929
	AKTIVER I ALT	969.584

BALANCE PR. 30. JUNI 2021**PASSIVER**

<u>Note</u>		2020
	<u>Egenkapital</u>	
4	Anpartskapital	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	767.674
4	Overført resultat	-908.031
	Egenkapital ialt	-15.357
	<u>Hensættelser</u>	
	Hensatte forpligtelser	-
	Hensættelser i alt	-
	<u>Langfristet gæld</u>	
5	Anden langfristet gæld	830.138
	Langfristet gæld i alt	830.138
	<u>Kortfristet gæld</u>	
	Kortfristet gæld til banker	-
	Anden gæld	805.852
	Kortfristet gæld ialt	805.852
	Gældsforpligtelser i alt	1.635.990
	PASSIVER IALT	1.620.633
		969.584

NOTER**Note 1. Bruttoresultat**

Af konkurrencemæssige årsager, oplyses nettoomsætningen ikke.

Note 2. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2019/20
Selskabsskat af årets resultat	-	-
Skat tidligere år	-136	-
Ændring af udskudt skat	-	-
Skat af årets ordinære resultat	-136	-

Note 3. Kapitalandele**Ditax ApS, Malerfirmaet DJ ApS og
Administrationsselskabet af 24.12.98 ApS**

Anskaffelser primo	60	-
Anskaffelser i året	60.000	60
	60.060	60
Opskrivninger, primo	272.117	272.117
Opskrivninger i året	-	-
	272.117	272.117
Fremført tidl. år	31.478	-
Resultat af kapitalandele	464.039	31.478
	495.517	31.478
Bogført værdi	827.694	303.655

NOTER**Note 4. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivninger	Ialt
Primo	125.000	-1.188.088	303.635	-759.453
Overført af årets resultat		280.057	464.039	744.096
Ultimo	125.000	-908.031	767.674	-15.357

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
	830.138	830.138

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

-

-1.056.501

-1.056.501

22 % heraf eller 0, hvis negativ

Hensættelse pr. 1/7 2020

-

-

Ændring i hensættelse til udskudt skat

-

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.