

**KARLEBY REVISION
GODKENDTE REVISORER APS**

CVR. NR. 26 25 26 87

GLADSAXE MØLLEVEJ 21, 2860 SØBORG

**ÅRSRAPPORT
FOR PERIODEN
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023**

22. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen

den ____/____ 2023

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 konsulent-assistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat blev på kr. 461.480, efter resultat af kapitalandele på kr. 9.479, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

Resultatet foreslåes anvendt som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 834.522.

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 2022/23 for Karleby Revision Godkendte Revisorer 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 17. november 2023

Direktionen:

Johnny Karleby

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Karleby Revision Godkendte Revisorer ApS for 2022/23 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 posteringer 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 salgsmkostninger 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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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 2022 - 30. JUNI 2023

<u>Note</u>		2021/22	
1	Bruttoresultat	461.253	334.267
	Salgs- og distributionsomkostninger	-8.540	-1.100
	Administrationsomkostninger	-2.669	-1.040
	Resultat før finansiering	450.044	332.127
	Finansielle indtægter	8.439	2.759
	Finansielle udgifter	-1.311	-9.071
	Resultat før skat	457.172	325.815
2	Skat af årets resultat	-5.171	-
		452.001	325.815
	Resultat af kapitalandele	9.479	2.965
	Årets resultat	461.480	328.780
	Som fordeles som følger:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	9.479	2.965
	Overført til næste år	452.001	325.815
	Årets resultat	461.480	328.780

BALANCE PR. 30. JUNI 2023**AKTIVER**

<u>Note</u>		2022	
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
3	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	749.757	740.278
	Finansielle anlægsaktiver i alt	749.757	740.278
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Debitorer	1.035.087	754.328
	Igangværende arbejder	72.000	51.063
	Tilgodehavender, tilknyttede virksomheder	238.198	203.608
	Andre tilgodehavender	12.569	107.895
	Likvider	46.736	202.026
	Omsætningsaktiver ialt	1.404.590	1.318.920
	AKTIVER I ALT	2.154.347	2.059.198

BALANCE PR. 30. JUNI 2023**PASSIVER**

<u>Note</u>		2022
	<u>Egenkapital</u>	
4	Anpartskapital	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	689.737
4	Overført resultat	19.785
	Egenkapital ialt	834.522
	<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>	
	Leverandørgæld	-
	Gæld til tilknyttede virksomheder	12.264
	Anden gæld	477.423
	Kortfristet gæld ialt	489.687
	Gældsforpligtelser i alt	1.319.825
	PASSIVER IALT	2.154.347
		2.059.198

NOTER**Note 1. Bruttoresultat**

Af konkurrencemæssige årsager, oplyses nettoomsætningen ikke.

Note 2. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2021/22
Selskabsskat af årets resultat	-	-
Skat tidligere år	5.171	-
Ændring af udskudt skat	-	-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets ordinære resultat	5.171	-

Note 3. Kapitalandele**Ditax ApS, Malerfirmaet DJ ApS, Revisionsfirmaet Anas ApS og Aministrationselskabet af 24.12.98 ApS**

Anskaffelser primo	60.060	60.060
Anskaffelser i året	-	-
	<hr/>	<hr/>
	60.060	60.060
Opskrivninger, primo	272.117	272.117
Opskrivninger i året	-	-
	<hr/>	<hr/>
	272.117	272.117
Fremført tidl. år	408.101	495.517
Opskrivning	-	59.619
Resultat af kapitalandele	9.479	2.965
Udbytte	-	-150.000
	<hr/>	<hr/>
	417.580	408.101
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi	749.757	740.278

NOTER**Note 4. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivninger	Ialt
Primo	125.000	-432.216	680.258	373.042
Udbytte i året		-	-	-
Overført af årets resultat		452.001	9.479	461.480
Ultimo	125.000	19.785	689.737	834.522

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

Note 5. Langfristet gæld

Langfristet gæld forfalder som følger:

		2021/22
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	-230.620
	<hr/>
	-230.620
	<hr/> <hr/>
22 % heraf eller 0, hvis negativ	-
Hensættelse pr. 1/7 2022	-
	<hr/>
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-
	<hr/> <hr/>

Note 7. Medarbejderforhold

Selskabet har i perioden i gennemsnit beskæftiget 0,25 medarbejdere.

Gage til direktionen har i perioden udgjort kr. 29.500.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Per Karleby

Direktør og Dirigent

ID: e981f6f1-0d97-453f-9bde-aea5c7338fba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-11-2023 kl.: 16:49:41

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a0da7f7rTkTn251231150