

KARLEBY REVISION APS

CVR. NR. 26 25 26 87

GLADSAXE MØLLEVEJ 21, 2860 SØBORG

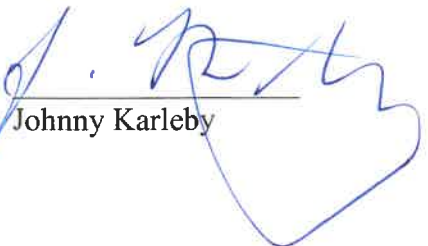
**ÅRSRAPPORT
FOR PERIODEN
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020**

19. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen

den 20/11 2020

Dirigenten:


Johnny Karleby

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	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. Sammenligningstillene 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 2019/20 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 23. oktober 2020

Direktionen:


Johnny Karleby

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Karleby Revision ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs- lovens 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 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 acontoskatter.

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 2019 - 30. JUNI 2020

<u>Note</u>		2018/19	
1	Bruttoresultat	508.983	86.167
	Administrationsomkostninger	-564	-7.632
	Resultat før finansiering	508.419	78.535
	Finansielle indtægter	-	2.081
	Finansielle udgifter	-	-
	Resultat før skat	508.419	80.616
2	Skat af årets resultat	-	615
		508.419	81.231
	Resultat af kapitalandele	31.478	1.128
	Årets resultat	539.897	82.359
	Som fordeles som følger:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	31.478	1.128
	Overført til næste år	508.419	81.231
	Årets resultat	539.897	82.359

BALANCE PR. 30. JUNI 2020**AKTIVER**

<u>Note</u>		2019
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
3	Kapitalandele i tilknyttede selskaber	272.177
	Finansielle anlægsaktiver i alt	272.177
	<u>Omsætningsaktiver</u>	
	Debitorer	184.579
	Tilgodehavender, tilknyttede virksomheder	103.888
	Likvider	7.937
	Omsætningsaktiver ialt	296.404
	AKTIVER I ALT	568.581

BALANCE PR. 30. JUNI 2020**PASSIVER**

<u>Note</u>		2019
	<u>Egenkapital</u>	
4	Anpartskapital	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	303.635
4	Overført resultat	-1.188.088
	Egenkapital ialt	-759.453
	<u>Hensættelser</u>	
	Hensatte forpligtelser	-
	Hensættelser i alt	160.000
	<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	898.899
	Kortfristet gæld ialt	898.899
	Gældsforpligtelser i alt	1.729.037
	PASSIVER IALT	969.584
		568.581

NOTER**Note 1. Bruttoresultat**

Af konkurrencemæssige årsager, oplyses nettoomsætningen ikke.

Note 2. Skat af årets ordinære resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2018/19
Selskabsskat af årets resultat	-	-
Skat tidligere år	-	-615
Ændring af udskudt skat	-	-
		<hr/>
Skat af årets ordinære resultat	-	-615

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

Anskaffelser primo	60
Anskaffelser i året	-
	<hr/>
	60
Opskrivninger, primo	272.117
Opskrivninger i året	-
	<hr/>
	272.117
Resultat af kapitalandele	31.478
	<hr/>
	31.478
Bogført værdi	303.655

NOTER**Note 4. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivninger	Ialt
Primo	125.000	-1.696.507	272.157	-1.299.350
Overført af årets resultat		508.419	31.478	539.897
Ultimo	125.000	-1.188.088	303.635	-759.453

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	<u>-1.252.422</u>
	<u>-1.252.422</u>
22 % heraf eller 0, hvis negativ	-
Hensættelse pr. 1/7 2019	<u>-</u>
Ændring i hensættelse til udskudt skat	<u><u>-</u></u>

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. Eventuelposter 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 eventuelposter og økonomiske forpligtelser.