



SKANDERBORG

REVISION ApS  
Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23-25 - 8660 Skanderborg - Tlf. 8652 1211 - Mob. 4092 7164  
dk@skanrev.dk - www.skanrev.dk - CVR. 3060 7236.

*Skanderborg Revision ApS  
Godthåbsvej 23-25  
8660 Skanderborg*

*CVR-nr: 30 60 72 36*

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/8 2018

---

Dorthe Kristiansen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
----------------------	---

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter.....	12
------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Skanderborg Revision ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 1/8 2018

### Direktion



Dorthe Kristiansen

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Skanderborg Revision ApS  
Godthåbsvej 23-25  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 30 60 72 36

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Dorthe Kristiansen

**Ejerforhold**

Mikro ApS, Voldgade 64, 8700 Horsens

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med revision og erklæringsafgivelse samt rådgivning og assistance, der naturligt ligger inden for registrerede revisionsvirksomheders arbejdsområder og er omfattet af selskabets kompetence.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Skanderborg Revision ApS for 2017/18 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

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.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen løbende. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Miktro ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

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

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

I henhold til årsregnskabslovens § 53 stk. 2 litra c, skal det oplyses at dette begrundes i ønsket om et retvisende billede. Goodwill vedr. opkøb af virksomhed. Denne goodwill er vurderet at have en længere levetid.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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.

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 nettorealisationsværdi.

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**

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.586.516</b>	<b>1.607.658</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.205.865	-1.225.895
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-86.128	-62.125
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>294.523</b>	<b>319.638</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...	13.783	11.425
Andre finansielle omkostninger .....	-40.409	-122.018
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>267.897</b>	<b>209.045</b>
Skat af årets resultat.....	-60.179	-63.627
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>207.718</b>	<b>145.418</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
Overført resultat .....	-92.282	145.418
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>207.718</b>	<b>145.418</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	117.921	159.997
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>117.921</b>	<b>159.997</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....	117.200	136.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	70.525	95.375
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>187.725</b>	<b>231.775</b>
Deposita .....	69.800	69.800
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>69.800</b>	<b>69.800</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>375.446</b>	<b>461.572</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	398.997	139.634
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	147.608	440.188
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	358.065	323.194
Periodeafgrænsningsposter .....	26.533	47.321
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>931.203</b>	<b>950.337</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>931.203</b>	<b>950.337</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.306.649</b>	<b>1.411.909</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

## PASSIVER

	2018	2017
Selskabskapital .....	150.000	150.000
Overført resultat .....	118.953	211.236
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>568.953</b>	<b>361.236</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	85.510	136.233
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>85.510</b>	<b>136.233</b>
Kreditinstitutter .....	115.807	481.348
Selskabsskat .....	110.902	0
Anden gæld .....	423.961	432.508
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.516	584
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>652.186</b>	<b>914.440</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>652.186</b>	<b>914.440</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.306.649</b>	<b>1.411.909</b>

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	4	4
Lønninger .....	1.025.793	1.073.582
Pensioner.....	155.807	122.671
Andre omkostninger til social sikring .....	24.265	29.642
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.205.865</u></b>	<b><u>1.225.895</u></b>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

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

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerheder overfor 3. mand.