



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 2020 - 30. juni 2021

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/8 2021



Dorthe Kristiansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 4/8 2021

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

Pengeinstitut

Arbejdernes landsbank
Silkeborgvej 228
8230 Åbyhøj

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

Årsregnskabet for Skanderborg Revision ApS for 2020/21 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

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Miktro ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet 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	3-10 år	24.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.400 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	1.923.721	1.492.107
1 Personaleomkostninger	-1.395.667	-1.254.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-50.479	-88.960
Andre driftsomkostninger	-74.058	0
DRIFTSRESULTAT	403.517	148.441
Andre finansielle indtægter	2.197	21
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder...	0	-4.035
Andre finansielle omkostninger.....	-24.269	-34.885
RESULTAT FØR SKAT	381.445	109.542
Skat af årets resultat.....	-83.989	-22.086
ÅRETS RESULTAT	297.456	87.456
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	0
Overført resultat.....	-2.544	87.456
DISPONERET I ALT.....	297.456	87.456

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

AKTIVER

	2021	2020
Goodwill	0	27.375
Immaterielle anlægsaktiver	0	27.375
Produktionsanlæg og maskiner	244.488	861.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.020	24.009
Materielle anlægsaktiver	268.508	885.669
Deposita	54.000	54.000
Finansielle anlægsaktiver	54.000	54.000
ANLÆGSAKTIVER	322.508	967.044
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	306.998	268.827
Igangværende arbejder for fremmed regning	133.134	272.411
Andre tilgodehavender	643.461	0
Periodeafgrænsningsposter	0	11.495
Tilgodehavender	1.083.593	552.733
Likvide beholdninger	319.232	230.063
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.402.825	782.796
AKTIVER	1.725.333	1.749.840

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

PASSIVER

	2021	2020
Selskabskapital	150.000	150.000
Overført resultat	91.457	94.001
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
EGENKAPITAL	541.457	244.001
Hensættelse til udskudt skat	88.527	149.100
HENSATTE FORPLIGTELSE	88.527	149.100
Anden gæld	148.678	607.978
2 Langfristede gældsforpligtelser	148.678	607.978
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	38.000	99.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	143.538
Selskabsskat	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	144.562	0
Anden gæld	762.731	505.547
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.378	676
Kortfristede gældsforpligtelser	946.671	748.761
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.095.349	1.356.739
PASSIVER	1.725.333	1.749.840
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.102.489	1.013.856
Pensioner	250.008	207.981
Andre omkostninger til social sikring	43.170	32.869
Personaleomkostninger i alt	<u>1.395.667</u>	<u>1.254.706</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld	706.978	186.678	38.000	0
	<u>706.978</u>	<u>186.678</u>	<u>38.000</u>	<u>0</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til AL-Finans er udstedt ejerpantebreve på t.kr.118.

Den bogførte værdi af aktiver udgør t. kr. 245.