

# Kirkhoff

**Kirkhoff, statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 30 35 10 02

**Årsregnskab for**

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for året 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kirkhoff, statsautoriseret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

I overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 10 a, jf. § 135, stk.1, 2. pkt. skal vi oplyse, at generalforsamlingen på den ordinære generalforsamling vil beslutte, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 24. november 2019.

### Direktion

Kirsten Kirkhoff

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Kirkhoff, statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Storegade 17C  
4780 Stege

CVR-nr.: 30 35 10 05  
Stiftet: 26. februar 2007  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Kirsten Kirkhoff

**Bankforbindelse** Nordea

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at udføre revisions- og rådgivningsopgaver og anden beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været usikkerheder ved indregning eller måling.

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

Årets resultat på anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har positive forventninger til selskabets indtjening for 2019/20.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kirkhoff, statsautoriseret revisionsanpartsselskab aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er således:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Bruttoresultat

I henhold til Årsregnskabslovens § 32 vises kun virksomheden bruttoresultat. Denne er opgjort som nettoomsætning med fradrag af materialer, administrationsomkostninger m.m. vedrørende virksomhedens hovedaktiviteter.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Selskabsskat

Selskabet er sammen med modervirksomheden omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler 6 år

Aktiver med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelsen udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavendesambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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



**Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.418.582</b>	<b>1.381</b>
1 Personaleomkostninger	(951.976)	(951)
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	(12.649)	(13)
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>453.957</b>	<b>417</b>
Finansielle indtægter	-	1
Finansielle udgifter	(5.476)	(4)
<b>Resultat før skat</b>	<b>448.481</b>	<b>414</b>
3 Selskabsskat	(98.851)	(91)
<b>Årets resultat</b>	<b>349.630</b>	<b>323</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overføres til overført resultat	349.630	323
<b>Overføres til overført resultat</b>	<b>349.630</b>	<b>323</b>

**Balance 30. juni 2019**

<b>Aktiver</b>	30.06.2019	30.06.2018
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	33.714	46
4 Materielle anlægsaktiver	33.714	46
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.714</b>	<b>46</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende fra salg	713.187	629
Igangværende arbejder for fremmed regning	528.069	416
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	49.450	86
Andre tilgodehavender	116.093	306
Periodeafgrænsningsposter	20.845	20
Tilgodehavender i alt	1.427.643	1.457
Likvide beholdninger	935.463	547
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.363.106</b>	<b>2.004</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.396.820</b>	<b>2.050</b>

**Balance 30. juni 2019**

<b>Passiver</b>	30.06.2019	30.06.2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	1.486.590	1.137
<b>5 Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.611.590</u></b>	<b><u>1.262</u></b>
<b>Hensættelser</b>		
Udskudt skat	116.174	91
<b>Hensættelser i alt</b>	<b><u>116.174</u></b>	<b><u>91</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.703	9
Skyldigt sambeskatningsbidrag	74.110	85
Anden gæld	585.243	603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	669.056	697
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>669.056</u></b>	<b><u>697</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.396.820</u></b>	<b><u>2.050</u></b>
<b>6 Eventualforpligtelser</b>		

**Noter**

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
De samlede personalemkostninger udgør:		
Løn og gager	917.727	927
Andre omkostninger til social sikring	10.356	13
Andre personalemkostninger	23.893	11
	<b>951.976</b>	<b>951</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	12.649	13
	<b>12.649</b>	<b>13</b>
<b>3. Selskabsskat</b>		
Aktuel skat	(74.110)	(85)
Udskudt skat	(24.741)	(6)
	<b>(98.851)</b>	<b>(91)</b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2018	75.877
Tilgang i året	-
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b><u>75.877</u></b>
Afskrivninger 1. juli 2018	29.514
Årets afskrivninger	12.649
<b>Afskrivninger 30. juni 2019</b>	<b><u>42.163</u></b>
<b>Bogført værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>33.714</u></b>

### 5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	1.136.960	1.261.960
Overført af årets resultat		349.630	349.630
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.486.590</u></b>	<b><u>1.611.590</u></b>

Anpartskapital:

Anpartskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. anparter á nom. kr. 1	<b><u>125.000</u></b>
------------------------------------	-----------------------

Som fremkommer således:

Stiftelse, kontant indskud 26. februar 2007	<b><u>125.000</u></b>
---	-----------------------

### 6. Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr.162.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af koncernens sambeskatningsindkomst.