

KIRKHOFF, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Storegade 17
4780 Stege

Årsrapport
1. januar 2016 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/11/2016

Kirsten Kirkhoff
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KIRKHOFF, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB
Storegade 17
4780 Stege

e-mailadresse: mail@kirsten-kirkhoff.dk

CVR-nr: 30351002

Regnskabsår: 01/01/2016 - 30/06/2016

Bankforbindelse Nordea

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for året 1. januar - 30. juni 2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 26/11/2016

Direktion

Kirsten Kirkhoff

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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.

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.

Udvikling e n i a k t i v i t e t e r o g økonomiske forhold

Årets resultat på anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har positive forventninger til selskabets indtjening for 2016/17.

Begivenhe der e ft e r r e g n s k a b s å r e t s afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

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 13 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelsen udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

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. jan 2016 - 30. jun 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		576.012	402.031
Personaleomkostninger	1	-141.169	-270.585
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-4.216	0
Resultat af ordinær primær drift		430.627	131.446
Andre finansielle indtægter		721	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-25
Ordinært resultat før skat		431.348	131.421
Skat af årets resultat	3	-94.996	-28.028
Årets resultat		336.352	103.393
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		336.352	103.393
I alt		336.352	103.393

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler		71.661	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	71.661	0
Anlægsaktiver i alt		71.661	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		507.934	386.840
Igangværende arbejder for fremmed regning		208.078	157.115
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.849	0
Andre tilgodehavender		26.221	12.880
Periodeafgrænsningsposter		15.702	0
Tilgodehavender i alt		836.784	556.835
Likvide beholdninger		230.198	105.638
Omsætningsaktiver i alt		1.066.982	662.473
Aktiver i alt		1.138.643	662.473

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		497.111	160.761
Egenkapital i alt		622.111	285.761
Hensættelse til udskudt skat		45.777	27.943
Hensatte forpligtelser i alt		45.777	27.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.177	96.348
Skyldig selskabsskat		77.162	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		271.416	252.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		470.755	348.769
Gældsforpligtelser i alt		470.755	348.769
Passiver i alt		1.138.643	662.473

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	160.759	285.759
Årets resultat		336.352	336.352
Egenkapital, ultimo	125.000	497.111	622.111

Noter

1. Personaleomkostninger

	01.01-30.06 2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	131.838	270.585
Andre omkostninger til social sikring	1.350	-
Andre personaleomkostninger	7.981	-
	<u>141.169</u>	<u>270.585</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	01.01-30.06 2016	2015
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	4.216	0
	<u>4.216</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

	01.01-30.06 2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat, overført til moderselskab	-77.162	-
Ændring af udskudt skat	-17.834	-30.980
Regulering vedrørende tidligere år	0	2.952
	<u>-94.996</u>	<u>-28.028</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	75.877
Kostpris ultimo	75.877
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-4.216
Af- og nedskrivning ultimo	-4.216
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.661

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Stiftelse kontant indskud 26. februar 2007	125.000
Aktie-/anpartskapital ultimo	125.000

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har i regnskabsåret gennemsnitligt været 1 fuldtidsbeskæftiget.