

KIRKHOFF, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Storegade 17
4780 Stege

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

25/11/2018

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 REVISIONSANPARTSSELSKAB
Storegade 17
4780 Stege

e-mailadresse: mail@kirsten-kirkhoff.dk

CVR-nr: 30351002

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Nordea

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for året 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 25/11/2018

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 2018/19.

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

posterings 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.380.791	1.306.573
Personaleomkostninger	1	-950.732	-883.881
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-12.649	-12.649
Resultat af ordinær primær drift		417.410	410.043
Andre finansielle indtægter		1.188	1.779
Øvrige finansielle omkostninger		-4.183	-5.332
Ordinært resultat før skat		414.415	406.490
Skat af årets resultat	3	-91.305	-89.751
Årets resultat		323.110	316.739
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		323.110	316.739
I alt		323.110	316.739

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Indretning af lejede lokaler		46.363	59.012
Materielle anlægsaktiver i alt	4	46.363	59.012
Anlægsaktiver i alt		46.363	59.012
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		629.301	620.021
Igangværende arbejder for fremmed regning		415.608	386.861
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		85.517	66.720
Andre tilgodehavender		306.172	457.200
Periodeafgrænsningsposter		20.402	15.796
Tilgodehavender i alt		1.457.000	1.546.598
Likvide beholdninger		546.444	216.710
Omsætningsaktiver i alt		2.003.444	1.763.308
Aktiver i alt		2.049.807	1.822.320

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.136.960	813.850
Egenkapital i alt		1.261.960	938.850
Hensættelse til udskudt skat		91.433	85.109
Hensatte forpligtelser i alt		91.433	85.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.323	71.429
Skyldig selskabsskat		84.981	50.419
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		603.110	676.513
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		696.414	798.361
Gældsforpligtelser i alt		696.414	798.361
Passiver i alt		2.049.807	1.822.320

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	813.850	938.850
Årets resultat		323.110	323.110
Egenkapital, ultimo	125.000	1.136.960	1.261.960

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	926.699	819.988
Andre omkostninger til social sikring	12.538	14.942
Andre personaleomkostninger	11.495	48.951
	950.732	883.881

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Indretning af lejede lokaler	12.649	12.649
	12.649	12.649

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	-84.981	-50.419
Ændring af udskudt skat	-6.324	-39.332
	-91.305	-89.721

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	75.877
Tilgang	0
Kostpris ultimo	75.877
Af- og nedskrivning primo	-16.865
Årets afskrivning	-12.649
Af- og nedskrivning ultimo	-29.514
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.363

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	2016/17
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2