

*Steen Koch  
Registrerede Revisorer ApS*

---

*Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
Algade 18  
4000 Roskilde*

*CVR-nummer: 34894949*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. maj 2017

Steen Koch  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Steen Koch Registrerede Revisorer ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

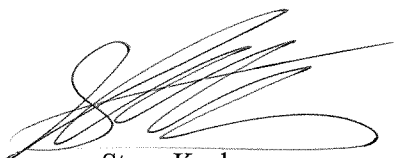
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. maj 2017

**Direktion**



Steen Koch

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
Algade 18  
4000 Roskilde

Telefon: 32 95 04 10  
Hjemmeside: [www.steenkoch.dk](http://www.steenkoch.dk)  
E-mail: [info@steenkoch.dk](mailto:info@steenkoch.dk)

CVR-nr.: 34 89 49 49

**Direktion**

Steen Koch

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets ledelse anser årets resultat for at være utilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

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.

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

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Steen Koch Registrerede Revisorer ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SK Registrerede Revisorer Holding 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****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

### **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.



RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>951.712</b>	<b>1.249</b>
1 Personaleomkostninger.....	857.763-	984-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	68.250-	68-
Andre driftsomkostninger .....	0	44-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>25.699</b>	<b>153</b>
Andre finansielle omkostninger.....	76.985-	103-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>51.286-</b>	<b>50</b>
3 Skat af årets resultat.....	4.636	36-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>46.650-</b>	<b>14</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	46.650-	14
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>46.650-</b>	<b>14</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Goodwill .....	1.092.000	1.160
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>1.092.000</b>	<b>1.160</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>1.092.000</b>	<b>1.160</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	93.078	77
Andre tilgodehavender .....	226.555	467
Udskudt skatteaktiv .....	4.636	0
Periodeafgrænsningsposter .....	14.100	12
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>338.369</b>	<b>556</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>338.369</b>	<b>586</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.430.369</b>	<b>1.746</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
 PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat.....	383.555	431
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>463.555</b>	<b>511</b>
Anden gæld.....	224.314	544
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>224.314</b>	<b>544</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	319.973	290
Kreditinstitutter.....	41.557	0
Selskabsskat.....	0	34
Anden gæld.....	365.751	360
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	15.219	7
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>742.500</b>	<b>691</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>966.814</b>	<b>1.235</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.430.369</b>	<b>1.746</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Nærtstående parter		
8 Ejerforhold		

## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger.....	844.050	969
Andre omkostninger til social sikring.....	13.713	15
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>857.763</b>	<b>984</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	68.250	68
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>68.250</b>	<b>68</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	4.636-	34
Regulering af tidligere års skat .....	0	2
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>4.636-</b>	<b>36</b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		1.365.000
Kostpris 31. december 2016		1.365.000
Af-/nedskrivninger, primo .....		204.750-
Årets af-/nedskrivninger .....		68.250-
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		273.000-
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>1.092.000</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	430.205	46.650-	383.555
	<u>510.205</u>	<u>46.650-</u>	<u>463.555</u>

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der foreligger leasingforpligtelser på 629 tkr.

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

**7 Nærtstående parter**

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Direktør Steen Koch, Egernvænget 31, 4000 Roskilde

**8 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

SK Registrerede Revisorer Holding ApS, Algade 18, 4000 Roskilde