



*Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde*

CVR-nummer: 34894949

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. juni 2019

Steen Koch
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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

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

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

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

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2019

Direktion


Steen Koch

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde

Telefon: 32 95 04 10
Hjemmeside: www.steenkoch.dk
E-mail: 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 tilfredsstillende.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Steen Koch Registrerede Revisorer ApS for 2018 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.

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 salgsomkostninger 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.

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

	<u>Brugstid</u>
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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.128.481	892
1 Personaleomkostninger.....	924.589-	764-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	68.250-	68-
DRIFTSRESULTAT	135.642	60
Andre finansielle omkostninger.....	45.520-	137-
RESULTAT FØR SKAT	90.122	77-
3 Skat af årets resultat.....	27.632-	10
ÅRETS RESULTAT	62.490	67-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	0	100
Overført resultat.....	62.490	167-
DISPONERET I ALT	62.490	67-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Goodwill	955.500	1.024
Immaterielle anlægsaktiver	955.500	1.024
ANLÆGSAKTIVER	955.500	1.024
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	84.997	51
Igangværende arbejder for fremmed regning	156.610	20
Andre tilgodehavender	89.827	92
Udskudt skatteaktiv	0	15
Periodeafgrænsningsposter	58.814	14
Tilgodehavender	390.248	192
OMSÆTNINGSAKTIVER	390.248	192
AKTIVER.....	1.345.748	1.216

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	278.804	217
EGENKAPITAL.....	358.804	297
Anden gæld.....	0	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	224
Kreditinstitutter.....	101.758	123
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	79
Selskabsskat.....	13.080	0
Anden gæld.....	777.605	466
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	94.501	27
Kortfristede gældsforpligtelser.....	986.944	919
GÆLDSFORPLIGTELSE	986.944	919
PASSIVER	1.345.748	1.216

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital primo.....	80.000	80
Virksomhedskapital ultimo.....	80.000	80
Overført resultat, primo	216.314	384
Årets resultat.....	62.490	67-
Foreslået udbytte.....	0	100-
Overført resultat ultimo	278.804	217
Ekstraordinært udbytte	0	100
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	100-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	358.804	297

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger.....	909.972	751
Andre omkostninger til social sikring.....	14.617	13
	<u>924.589</u>	<u>764</u>
Personalemkostninger i alt.....	<u>924.589</u>	<u>764</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	68.250	68
	<u>68.250</u>	<u>68</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>68.250</u>	<u>68</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	13.080	10-
Nedskrivning skatteaktiv	14.552	0
	<u>27.632</u>	<u>10-</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>27.632</u>	<u>10-</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.365.000
Kostpris 31. december 2018		<u>1.365.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		341.250-
Årets af-/nedskrivninger		68.250-
		<u>409.500-</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		<u>409.500-</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>955.500</u>

NOTER

	2018	2017
		kr. 1000

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger leasingforpligtelser på 331 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.