

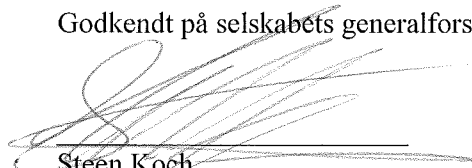
*Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde*

CVR-nummer: 34894949

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. juni 2016



Steen Koch
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

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

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

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

Noter	12
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

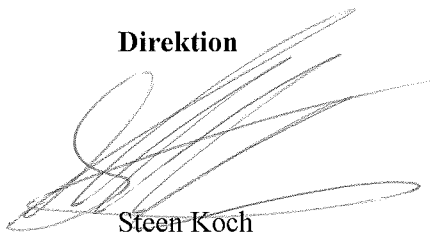
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2016

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 væsentligste aktiviteter

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.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Steen Koch Registrerede Revisorer ApS for 2015 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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:

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 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 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.246.901	1.257
1 Personaleomkostninger.....	983.737-	865-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	68.250-	97-
Andre driftsomkostninger.....	43.583-	0
DRIFTSRESULTAT	151.331	295
Andre finansielle indtægter.....	0	5
Andre finansielle omkostninger.....	102.281-	127-
RESULTAT FØR SKAT	49.050	173
3 Skat af årets resultat.....	35.363-	35-
ÅRETS RESULTAT	13.687	138
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	13.687	138
DISPONERET I ALT	13.687	138

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Goodwill	1.160.250	1.229
Immaterielle anlægsaktiver	1.160.250	1.229
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	356
Materielle anlægsaktiver	0	356
ANLÆGSAKTIVER	1.160.250	1.585
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.033	46
Andre tilgodehavender	467.142	193
Periodeafgrænsningsposter	12.000	12
Tilgodehavender	554.175	251
Likvide beholdninger	30.345	60
OMSÆTNINGSAKTIVER	584.520	311
AKTIVER	1.744.770	1.896

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	430.205	417
6 EGENKAPITAL.....	510.205	497
Anden gæld.....	544.287	834
Langfristede gældsforpligtelser.....	544.287	834
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	289.643	262
Selskabsskat.....	33.818	35
Anden gæld.....	359.459	239
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.358	29
Kortfristede gældsforpligtelser.....	690.278	565
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.234.565	1.399
PASSIVER	1.744.770	1.896
7 Eventualposter mv.		
8 Nærtstående parter		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	969.351	851
Andre omkostninger til social sikring.....	14.386	14
	<u>983.737</u>	<u>865</u>
Personaleomkostninger i alt.....	<u>983.737</u>	<u>865</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	68.250	68
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	29
	<u>68.250</u>	<u>97</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>68.250</u>	<u>97</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	33.818	35
Regulering af tidligere års skat	1.545	0
	<u>35.363</u>	<u>35</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>35.363</u>	<u>35</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.365.000
Kostpris 31. december 2015		<u>1.365.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		136.500-
Årets af-/nedskrivninger		68.250-
		<u>204.750-</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>204.750-</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>1.160.250</u>

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		385.000
Afgang i årets løb		385.000-
		<hr/>
Kostpris 31. december 2015		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		29.417-
Korrektion af tidligere nedskrivning		29.417
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		0
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		0
		<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	416.518	13.687	430.205
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	496.518	13.687	510.205
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7 Eventualposter mv.

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.

8 Nærtstående parter

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

Direktør Steen Koch, Egernvænget 31, 4000 Roskilde

9 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