

*Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde*

CVR-nummer: 34 89 49 49

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. juni 2023

Steen Koch
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Steen Koch Registrerede Revisorer ApS.

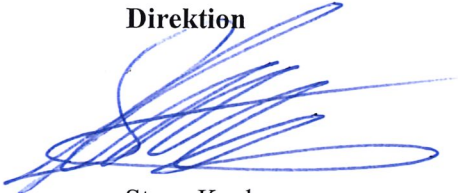
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. juni 2023

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

GENERELT

Årsregnskabet for Steen Koch Registrerede Revisorer ApS for 2022 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.

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 distribution, 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 finansiel 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 danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.658.891	1.449
2 Personalemkostninger.....	1.049.209-	1.424-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	75.897-	79-
DRIFTSRESULTAT	533.785	54-
Andre finansielle indtægter.....	119.223	15
Andre finansielle omkostninger.....	755.499-	104-
RESULTAT FØR SKAT	102.491-	143-
4 Skat af årets resultat.....	16.074	29
ÅRETS RESULTAT	86.417-	114-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	86.417-	114-
DISPONERET I ALT	86.417-	114-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
5 Goodwill	682.500	751
Immaterielle anlægsaktiver	682.500	751
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9
Materielle anlægsaktiver	0	9
ANLÆGSAKTIVER	682.500	760
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.431	21
Igangværende arbejder for fremmed regning	292.617	315
Selskabsskat	16.500	0
Andre tilgodehavender	99.356	99
Udskudt skatteaktiv	44.853	29
Periodeafgrænsningsposter	26.680	37
Tilgodehavender	506.437	501
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.062.160	1.653
Værdipapirer og kapitalandele	1.062.160	1.653
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.568.597	2.154
AKTIVER	2.251.097	2.914

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	4.129-	82
EGENKAPITAL.....	75.871	162
Kreditinstitutter.....	859.710	793
Anden gæld.....	1.094.674	1.754
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	220.842	205
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.175.226	2.752
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.175.226	2.752
PASSIVER	2.251.097	2.914

- 7 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo.....	80.000	80
Virksomhedskapital ultimo.....	80.000	80
Overført resultat, primo	82.288	196
Årets resultat.....	86.417-	114-
Overført resultat ultimo.....	4.129-	82
EGENKAPITAL.....	75.871	162

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger.....	1.033.759	1.409
Andre omkostninger til social sikring.....	15.450	15
Personaleomkostninger i alt.....	1.049.209	1.424
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	68.250	68
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.647	11
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	75.897	79
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	16.074-	29-
Skat af årets resultat i alt	16.074-	29-
5 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.365.000
Kostpris 31. december 2022		1.365.000
Af-/nedskrivninger, primo		614.250-
Årets af-/nedskrivninger		68.250-
Af-/nedskrivninger 31. december 2022		682.500-
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		682.500

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	35.520
Kostpris 31. december 2022	35.520
Af-/nedskrivninger, primo	27.873-
Årets af-/nedskrivninger	7.647-
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	35.520-
Materielle anlægsaktiver i alt	0
7 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38	
Værdi ultimo indregnet i balancen	
Børsnoterede værdipapirer.....	1.062.160
	1.062.160
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen	
Børsnoterede værdipapirer.....	221.068
	221.068
8 Kontraktlige forpligtelser og 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.	