



*Steen Koch Registrerede Revisorer ApS
Algade 18
4000 Roskilde*

CVR-nummer: 34894949

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10. september 2020

Steen Koch
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. august 2020

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.

GENERELT

Årsregnskabet for Steen Koch Registrerede Revisorer ApS for 2019 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.

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 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 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 nominal 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.121.519	1.129
1 Personaleomkostninger.....	995.189-	926-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	73.183-	68-
DRIFTSRESULTAT	53.147	135
Andre finansielle omkostninger.....	37.433-	45-
RESULTAT FØR SKAT	15.714	90
3 Skat af årets resultat.....	14.397-	28-
ÅRETS RESULTAT	1.317	62
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	200.000	0
Overført resultat.....	198.683-	62
DISPONERET I ALT	1.317	62

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Goodwill	887.250	956
Immaterielle anlægsaktiver	887.250	956
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.587	0
Materielle anlægsaktiver	30.587	0
ANLÆGSAKTIVER.....	917.837	956
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	167.915	84
Igangværende arbejder for fremmed regning	156.342	157
Andre tilgodehavender	89.827	90
Periodeafgrænsningsposter	105.623	59
Tilgodehavender	519.707	390
OMSÆTNINGSAKTIVER	519.707	390
AKTIVER.....	1.437.544	1.346

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat.....	80.120	278
EGENKAPITAL.....	160.120	358
Anden gæld.....	14.297	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	14.297	0
Kreditinstitutter.....	147.162	102
Selskabsskat.....	14.397	13
Anden gæld.....	723.513	778
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	378.055	95
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.263.127	988
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.277.424	988
PASSIVER	1.437.544	1.346

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital primo.....	80.000	80
Virksomhedskapital ultimo.....	80.000	80
Overført resultat, primo	278.803	216
Årets resultat.....	1.317	62
Foreslået udbytte.....	200.000-	0
Overført resultat ultimo	80.120	278
Ekstraordinært udbytte	200.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte	200.000-	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	160.120	358

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger.....	980.862	911
Andre omkostninger til social sikring.....	14.327	15
Personaleomkostninger i alt.....	995.189	926
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	68.250	68
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.933	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	73.183	68
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	14.397	13
Nedskrivning skatteaktiv	0	15
Skat af årets resultat i alt	14.397	28
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.365.000
Kostpris 31. december 2019		1.365.000
Af-/nedskrivninger, primo		409.500-
Årets af-/nedskrivninger		68.250-
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		477.750-
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		887.250

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Tilgang i årets løb	35.520
Kostpris 31. december 2019	35.520
Årets af-/nedskrivninger	4.933-
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	4.933-
Materielle anlægsaktiver i alt	30.587

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger leasingforpligtelser på 471 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.