

# **KIRKHOFF, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab**

Storegade 17C  
4780 Stege

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**18/11/2021**

---

**Kirsten Kirkhoff**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KIRKHOFF, STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Storegade 17C  
4780 Stege

e-mailadresse: mail@kirsten-kirkhoff.dk

CVR-nr: 30351002

Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for KIRKHOFF, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Stege, den 16/11/2021

**Direktion**

Kirsten Kirkhoff

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udføre revisions- og rådgivningsopgaver og anden beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har positive forventninger til selskabets indtjening for 2021/22.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Bruttoresultat

I henhold til Årsregnskabslovens § 32 vises kun virksomhedens bruttoresultat. Denne er opgjort som nettoomsætning med fradrag af materialer, administrationsomkostninger m.m. vedrørende virksomhedens hovedaktiviteter.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Selskabsskat

Selskabet er sammen med modervirksomheden omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

#### Balancen

### **Materie I le anlæg saktiver**

Andre anlæg, driftsmidler og inventar samt Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Kunst afskrives ikke	
Indretning af lejede lokaler	6 år

Aktivt med en kostpris på under 14 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelsen udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser

indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.480.207</b>	<b>1.206.019</b>
Personaleomkostninger	1	-706.979	-667.674
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.649	-12.649
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>760.579</b>	<b>525.696</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-15.711	-10.342
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>744.868</b>	<b>515.354</b>
Skat af årets resultat	2	-163.918	-113.690
<b>Årets resultat</b>		<b>580.950</b>	<b>401.664</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		580.950	401.664
<b>I alt</b>		<b>580.950</b>	<b>401.664</b>

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.952	0
Indretning af lejede lokaler		8.416	21.065
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>29.368</b>	<b>21.065</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>29.368</b>	<b>21.065</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		545.465	513.237
Igangværende arbejder for fremmed regning		686.122	656.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		144.519	79.334
Andre tilgodehavender		66.123	114.298
Periodeafgrænsningsposter		17.414	15.906
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.459.643</b>	<b>1.379.340</b>
Likvide beholdninger		1.792.675	1.379.919
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.252.318</b>	<b>2.759.259</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.281.686</b>	<b>2.780.324</b>

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.469.203	1.888.253
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.594.203</b>	<b>2.013.253</b>
Hensættelse til udskudt skat		155.555	144.443
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>155.555</b>	<b>144.443</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.419	111.164
Skyldig selskabsskat		152.806	85.421
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		372.703	426.043
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>531.928</b>	<b>622.628</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>531.928</b>	<b>622.628</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.281.686</b>	<b>2.780.324</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.888.253	2.013.253
Årets resultat		580.950	580.950
Egenkapital, ultimo	125.000	2.469.203	2.594.203

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	649.064	624.914
Andre omkostninger til social sikring	5.613	5.430
Andre personaleudgifter	52.302	37.330
	<b>706.979</b>	<b>667.674</b>

### 2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	-152.806	-85.421
Ændring af udskudt skat	-11.112	-28.269
	<b>-163.918</b>	<b>-113.690</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0	75.877
Tilgang i året	20.952	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.952</b>	<b>75.877</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-54.812
Årets afskrivning	0	-12.649
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-67.461</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.952</b>	<b>8.416</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 36.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2020/21</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2