
KIRKHOFF, STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS Selskab

CVR-nr.: 30351002

Storegade 17C
4780 Stege

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

29/12/2023

Kirsten Kirkhoff
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/07/2022 - 30/06/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for KIRKHOFF, STATS AUTORISERET 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 29/12/2023

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 2023/24.

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.

Virksomheden har aflagt årsrapporten under henvisning til årsregnskabslovens § 78 a, som omhandler muligheden for mellemstore dattervirksomheder at vælge at aflægge årsrapport efter årsregnskabslovens bestemmelser i regnskabsklasse B.

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 virksomheden 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 renteomkostninger. 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materie l le anl æg 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

Aktivets kostpris 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 nominel 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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelsen udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer 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. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.601.511	1.824.239
Personaleomkostninger	1	-771.455	-731.319
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-8.416
Resultat af ordinær primær drift		830.056	1.084.504
Andre finansielle indtægter	2	59.612	7.518
Øvrige finansielle omkostninger		-7.122	-21.044
Ordinært resultat før skat		882.546	1.070.978
Skat af årets resultat	3	-194.160	-235.937
Årets resultat		688.386	835.041
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		688.386	835.041
I alt		688.386	835.041

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.952	20.952
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	20.952	20.952
Anlægsaktiver i alt		20.952	20.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		717.443	758.835
Igangværende arbejder for fremmed regning		473.214	523.684
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.152.988	872.432
Andre tilgodehavender		36.734	52.570
Periodeafgrænsningsposter		22.641	19.156
Tilgodehavender i alt		2.403.020	2.226.677
Likvide beholdninger		2.340.894	2.012.857
Omsætningsaktiver i alt		4.743.914	4.239.534
AKTIVER I ALT		4.764.866	4.260.486

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.992.629	3.304.243
Egenkapital i alt		4.117.629	3.429.243
Hensættelse til udskudt skat		108.715	119.818
Hensatte forpligtelser i alt		108.715	119.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.701	5.467
Skyldig selskabsskat		205.263	271.674
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		273.558	434.284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		538.522	711.425
Gældsforpligtelser i alt		538.522	711.425
PASSIVER I ALT		4.764.866	4.260.486

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	3.304.243	3.429.243
Årets resultat		688.386	688.386
Egenkapital, ultimo	125.000	3.992.629	4.117.629

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	729.736	689.449
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	5.719	5.870
	771.455	731.319

2. Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteindtægt tilknyttede selskaber	57.256	7.518
Renteindtægt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.356	0
	59.612	0

3. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	-205.263	-271.674
Ændring af udskudt skat	11.103	35.737
	-194.160	-235.937

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	20.952	75.877
Tilgang i "året	0	0
Kostpris ultimo	20.952	75.877
Af- og nedskrivning primo	0	-75877
Årets afskrivning	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-75.877
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.952	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeoplygtelse udgør t.kr. 36.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

2