

Køge Regnskab og Rådgivning ApS

Toldbodvej 1
4600 Køge

CVR.nr.: 36 90 34 65

Årsrapport 2024/2025
Regnskabsperiode: 1/10 2024 - 30/9 2025

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. marts 2026

Thomas Skinnerup Eilert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2024 - 30/9 2025	10.
Balance pr. 30/9 2025	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Køge Regnskab og Rådgivning ApS

Toldbodvej 1
4600 Køge

CVR.nr.: 36 90 34 65

Telefon: 53 50 50 55
Internet: www.revisor4600.dk
E-mail: info@revisor4600.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2024 - 30/9 2025

Stiftelsesdato: 21. maj 2015

Bankforbindelse:

Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn
Storegade 24
6855 Outtrup

Direktion

Thomas Skinnerup Eilert

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Køge Regnskab og Rådgivning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. marts 2026

Direktion

.....
Thomas Skinnerup Eilert

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive regnskabs- og rådgivningsvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ESG – Miljø, sociale forhold og god selskabsledelse

Køge Regnskab og Rådgivning ApS arbejder aktivt med ansvarlighed og bæredygtighed inden for miljø, sociale forhold og god selskabsledelse (ESG). Som rådgivningsvirksomhed med et stærkt lokalt engagement lægger vi vægt på at skabe værdi med omtanke – både for vores kunder, vores medarbejdere og samfundet omkring os.

Miljø (Environmental)

Virksomheden har et begrænset miljøaftryk som kontorbaseret virksomhed, men arbejder bevidst for at minimere vores påvirkning gennem:

- * Digitalisering af arbejdsgange og bilagshåndtering med fokus på at reducere papirforbrug
- * Anvendelse af moderne IT-systemer og AI-baserede løsninger, som bidrager til øget effektivitet og reduceret ressourceforbrug
- * Mulighed for hjemmearbejde og digitale møder, som reducerer transport og understøtter fleksibilitet

Sociale forhold (Social)

Vi tager et aktivt socialt ansvar og arbejder for et rummeligt og inkluderende arbejdsmarked:

Vi har medarbejdere ansat i flexjob og tilpasser arbejdsforhold efter individuelle behov

Vi fungerer som mentorer og tilbyder støtte og faglig udvikling til personer, der har brug for ekstra vejledning

Vi prioriterer trivsel, fleksibilitet og respekt i hverdagen og tror på, at arbejdsglæde bidrager til bedre resultater for både kunder og medarbejdere

Ledelse og forretningsetik (Governance)

* Køge Regnskab og Rådgivning ApS driver virksomhed med høj integritet, faglig ansvarlighed og fokus på gennemsigtighed.

* Vi overholder gældende lovgivning inden for regnskab, databeskyttelse og hvidvask

Ledelsesberetning

* Vi benytter moderne IT-værktøjer til at understøtte vores forpligtelser efter hvidvaskloven, herunder kundekendskabsprocedurer og dokumentation

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2024/2025 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2024 - 30/9 2025

Note	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
BRUTTOFORTJENESTE	513.444	469.323
1 Personaleomkostninger	-472.296	-444.717
2 Andre driftsomkostninger	<u>-28.835</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	12.313	24.606
Andre finansielle indtægter	3.348	892
Andre finansielle omkostninger	<u>-13.094</u>	<u>-7.962</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.567	17.536
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-6.082</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>2.567</u>	<u>11.454</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>2.567</u>	<u>11.454</u>
I ALT	<u>2.567</u>	<u>11.454</u>

Balance pr. 30/9 2025
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	24.375	15.806
Finansielle anlægsaktiver i alt	24.375	15.806
ANLÆGSAKTIVER I ALT	24.375	15.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.530	85.317
Igangværende arbejder for fremmed regning	30.000	15.000
Tilgodehavende selskabsskat	2.088	0
Andre tilgodehavender	1.390	0
Tilgodehavender i alt	89.008	100.317
Andre værdipapirer og kapitalandele	498	7.540
Værdipapirer og kapitalandele i alt	498	7.540
Likvide beholdninger	147.469	229.215
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	236.975	337.072
AKTIVER I ALT	261.350	352.878

Balance pr. 30/9 2025
Passiver

<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	117.687	115.120
EGENKAPITAL I ALT	167.687	165.120
3 Skyldig selskabsskat	0	134
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	134
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	8.857
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.899	79
Skyldig selskabsskat	1.124	12.775
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	89.640	163.768
Periodeafgrænsningsposter	0	2.145
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	93.663	187.624
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	93.663	187.758
PASSIVER I ALT	261.350	352.878
4 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
5 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2024/2025

	<u>Registreret kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Alle klasser af egenkapital</u>
2024/2025			
Egenkapital 1. oktober	50.000	115.120	165.120
Årets resultat	0	2.567	2.567
Egenkapital 30. september	50.000	117.687	167.687

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	2024/2025	2023/2024
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1,0	1,0
Gager og lønninger	465.865	441.806
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.431	2.911
	472.296	444.717

Note 2 - Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret tilbagebetalt tidligere modtaget COVID-19-kompensation til Erhvervsstyrelsen.

Tilbagebetalingen er fuldt gennemført i regnskabsåret, og der er ingen udestående forpligtelser relateret til ordningen pr. balancedagen.

Note 3 - Skat

	2024/2025	2023/2024
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	3.156
Regulering af skatter for tidligere år	0	2.926
	0	6.082

Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.2025	Gæld i alt 30.09.2024
Selskabsskat	0	0	0	134
	0	0	0	134

Note 4 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	497	756	684
	497	756	684

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeoplygtelse på t.kr.30.