

Køge Regnskab og Rådgivning ApS

Toldbodvej 1
4600 Køge

CVR.nr.: 36 90 34 65

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/10 2023 - 30/9 2024

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. marts 2025

Thomas Skinnerup Eilert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2023 - 30/9 2024	9.
Balance pr. 30/9 2024	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Addo Sign identifikationsnummer: e371b73e-18ff-49a9-bc27-d29252f796ec

Selskabsoplysninger

Selskab

Køge Regnskab og Rådgivning ApS
Toldbodvej 1
4600 Køge

CVR.nr.: 36 90 34 65

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

Regnskabsperiode: 1/10 2023 - 30/9 2024

Stiftelsesdato: 21/5 2015

Bankforbindelse:

Sparekassen for Nørre Nebel og Omregn
Storegade 24
6855 Outrup

Direktion

Thomas Skinnerup Eilert

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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 2025

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 anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Køge Regnskab og Rådgivning ApS har i regnskabsåret haft fokus på at styrke den faglige rådgivning og effektivisere driften gennem digitalisering og brug af moderne IT-løsninger, herunder kunstig intelligens (AI).

Virksomheden tager aktivt socialt ansvar med bl.a. ansættelse af medarbejdere i flexjob og mentorforløb. Der arbejdes desuden med bæredygtighed og ansvarlighed som en integreret del af driften. ESG-forhold er en naturlig del af virksomhedens værdigrundlag og prioriteres som led i den strategiske udvikling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 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.

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 til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 posteringer 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 nettorealisationseværdi 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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2023 - 30/9 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	469.323	443.363
2 Personaleomkostninger	<u>-444.717</u>	<u>-398.644</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	24.606	44.719
Andre finansielle indtægter	892	8.992
Andre finansielle omkostninger	<u>-7.972</u>	<u>-16.556</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	17.526	37.155
3 Skat af årets resultat	<u>-6.072</u>	<u>-11.044</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>11.454</u>	<u>26.111</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>11.454</u>	<u>26.111</u>
I ALT	<u>11.454</u>	<u>26.111</u>

Addo Sign identifikationsnummer: e371b73e-18ff-49a9-bc27-d29252f796ec

Balance pr. 30/9 2024
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	15.806	15.355
Finansielle anlægsaktiver i alt	15.806	15.355
ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.806	15.355
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.317	161.640
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.000	0
Andre tilgodehavender	0	2.480
Tilgodehavender i alt	100.317	164.120
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.540	1.184
Værdipapirer og kapitalandele i alt	7.540	1.184
Likvide beholdninger	229.215	207.989
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	337.072	373.293
AKTIVER I ALT	352.878	388.648

Addo Sign identifikationsnummer: e371b73e-18ff-49a9-bc27-d29252f796ec

Balance pr. 30/9 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	115.120	103.666
EGENKAPITAL I ALT	165.120	153.666
Skyldig selskabsskat	134	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	0	9.721
Periodeafgrænsningsposter	0	85.300
Langfristede gældsforpligtelser i alt	134	95.021
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.857	9.340
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	79	15.837
Skyldig selskabsskat	12.775	3.055
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	163.768	111.729
Periodeafgrænsningsposter	2.145	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	187.624	139.961
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	187.758	234.982
PASSIVER I ALT	352.878	388.648
4 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
5 Eventualforpligtelser		
6 ESG – Miljø, sociale forhold og god selskabsledelse		
7 Miljø (Environmental)		
8 Sociale forhold (Social)		
9 Ledelse og forretningsetik (Governance)		

Addo Sign identifikationsnummer: e371b73e-18ff-49a9-bc27-d29252f796ec

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/10 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2024</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	0	50.000
Overført resultat	103.666	0	0	11.454	115.120
	<u>153.666</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.454</u>	<u>165.120</u>

Addo Sign identifikationsnummer: e371b73e-18ff-49a9-bc27-d29252f796ec

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Som led i Erhvervsstyrelsens efterfølgende kontrol af tidligere ansøgninger har selskabet i regnskabsåret både modtaget supplerende COVID-19-støtte og tilbagebetalt tidligere modtagne tilskud.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	441.806	393.288
Pensionsbidrag	0	2.400
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.911</u>	<u>2.956</u>
	<u>444.717</u>	<u>398.644</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	3.146	11.044
Regulering af skatter for tidligere år	<u>2.926</u>	<u>0</u>
	<u>6.072</u>	<u>11.044</u>

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

	<u>Værdi ultimo indregnet i balancen</u>	<u>Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen</u>	<u>Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen</u>
Børsnoterede aktier	<u>7.540</u>	<u>0</u>	<u>919</u>
	<u>7.540</u>	<u>0</u>	<u>919</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 20.

Note 6 - ESG – Miljø, sociale forhold og god selskabsledelse

Køge Regnskab og Rådgivning ApS arbejder aktivt med ansvarlighed og bæredygtighed inden for både miljø, sociale forhold og ledelse (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.

NOTER

Note 7 - Miljø (Environmental)

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

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

Note 8 - 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 skaber bedre resultater for både kunder og medarbejdere





Note 9 - Ledelse og forretningsetik (Governance)

Køge Regnskab og Rådgivning ApS driver virksomhed med høj integritet og ansvarlighed:

- * Vi overholder gældende lovgivning inden for regnskab, databeskyttelse og hvidvask
- * Vi benytter moderne IT-værktøjer til at understøtte vores forpligtelser efter hvidvaskloven, herunder kundekendingsprocedurer og dokumentation
- * Vi har klare retningslinjer for fortrolighed, etik og dokumentation i alt kundearbejde
- * Vi arbejder uafhængigt og med fokus på gennemsigtighed i vores rådgivning
- * Vores brug af digitale løsninger og kunstig intelligens (AI) bidrager til høj kvalitet, effektivitet og bedre overblik i opgaveløsningen

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

 	 
Thomas Skinnerup Eilert Dirigent 112aa11c-789b-4c0f-b198-fb2fc568fed5 2025-03-31 12:28:14Z	Thomas Skinnerup Eilert Direktør 112aa11c-789b-4c0f-b198-fb2fc568fed5 2025-03-31 12:28:45Z

Dokumenter i transaktionen

Arsrapport 2024 for Køge Regnskab og Rådgivning ApS.pdf	SHA256:
79a5028270b4dc055694a20b87ef34383021f6b65b1b8eeea14156dcb08163eb	

Addo Sign identifikationsnummer: e371b73e-18ff-49a9-bc27-d29252f796ec



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.