

Årsregnskabet

Koch&Falk ApS

Havnevej 45, st.
4000 Roskilde

CVR.nr.: 37 15 35 67

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. september 2024

Hanne Tang Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024 | 9. |
| Balance pr. 30/6 2024 | 10. |
| Egenkapitalopgørelse | 12. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Koch&Falk ApS
Havnevej 45, st.
4000 Roskilde

CVR.nr.: 37 15 35 67

Telefon: 20 24 44 20
E-mail: kontakt@kochfalk.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 9/10 2015

Direktion

Hanne Tang Poulsen
Mette Pia Falk Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Koch&Falk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. september 2024

Direktion

.....
Hanne Tang Poulsen

.....
Mette Pia Falk Larsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med strategisk rådgivning inden for branding og markedsføring samt andre aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets primære aktivitet er ophørt. Ledelsen har besluttet at lukke selskabet.

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 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 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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 1/7 2023 - 30/6 2024

| Note | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 557.866 | 723.873 |
| 2 Personaleomkostninger | <u>-936.143</u> | <u>-562.588</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -378.277 | 161.285 |
| Andre finansielle indtægter | 720 | 24 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>-1.129</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -377.557 | 160.180 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>-8.271</u> | <u>-30.599</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-385.828</u> | <u>129.581</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-385.828</u> | <u>129.581</u> |
| I ALT | <u>-385.828</u> | <u>129.581</u> |

Balance pr. 30/6 2024
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 220.937 | 313.219 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 8.275 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 8.096 | 5.028 |
| Andre tilgodehavender | <u>23.198</u> | <u>30.399</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>252.231</u> | <u>356.921</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>77.326</u> | <u>214.146</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>329.557</u> | <u>571.067</u> |
| | | |
| AKTIVER I ALT | <u>329.557</u> | <u>571.067</u> |

Balance pr. 30/6 2024
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -335 | 385.493 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>49.665</u> | <u>435.493</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.407 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 265.485 | 135.574 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>279.892</u> | <u>135.574</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>279.892</u> | <u>135.574</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>329.557</u> | <u>571.067</u> |
| | | |
| 1 Going concern | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

| | <u>1/7 2023</u> | <u>Overført i året</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>30/06 2024</u> |
|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | 385.493 | 0 | 0 | -385.828 | -335 |
| | <u>435.493</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-385.828</u> | <u>49.665</u> |

NOTER

Note 1 - Going concern

Regnskabet er aflagt med henblik på lukning af selskabet jf. Selskabslovens § 216 snarest.

Note 2 - Personaleomkostninger

| | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>2</u> | <u>2</u> |
| Gager og lønninger | 917.909 | 547.873 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>18.234</u> | <u>14.715</u> |
| | <u>936.143</u> | <u>562.588</u> |

Note 3 - Skat

| | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skatter for tidligere år | -4 | -4.903 |
| Regulering af udskudt skat | <u>8.275</u> | <u>35.502</u> |
| | <u>8.271</u> | <u>30.599</u> |