

Årsregnskabet

Koch&Falk ApS

Havnevej 45
4000 Roskilde

CVR.nr.: 37 15 35 67

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. november 2022

Hanne Tang Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022	9.
Balance pr. 30/6 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Koch&Falk ApS
Havnevej 45
4000 Roskilde

CVR.nr.: 37 15 35 67

Telefon: 20 24 44 20

E-mail: kontakt@kochfalk.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

Stiftelsesdato: 9/10 2015

Direktion

Hanne Tang Poulsen
Mette Pia Falk Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. november 2022

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

Året startede fint, med der har været færre opgaver i den sidste del af regnskabsåret.

Vi har lavet en række salgstiltag, og noget af det ser ud til at give pote.

Det er ikke de bedste tider for vores branche, men hvis vi kan klare os igennem krisen, er der måske bedre tider på den anden side.

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 2021/2022 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 regskabspost 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

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 deklareres.

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

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 samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 aconto-skatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 2021 - 30/6 2022

Note		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	632.618	984.264
1	Personaleomkostninger	<u>-830.829</u>	<u>-824.826</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-198.211	159.438
	Andre finansielle indtægter	4	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>-1.878</u>	<u>-974</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-200.085	158.464
2	Skat af årets resultat	<u>44.480</u>	<u>-13.803</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-155.605</u>	<u>144.661</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-155.605</u>	<u>144.661</u>
	I ALT	<u>-155.605</u>	<u>144.661</u>

Balance pr. 30/6 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	39.188
Udskudt skatteaktiver	43.777	0
Tilgodehavende selskabsskat	2.004	69
Andre tilgodehavender	<u>29.561</u>	<u>7.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>75.342</u>	<u>46.757</u>
 Likvide beholdninger	 <u>364.862</u>	 <u>684.328</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>440.204</u>	<u>731.085</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>440.204</u>	 <u>731.085</u>

Balance pr. 30/6 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>255.912</u>	<u>411.517</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>305.912</u>	<u>461.517</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	25.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>134.292</u>	<u>244.568</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>134.292</u>	<u>269.568</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>134.292</u>	<u>269.568</u>
PASSIVER I ALT	<u>440.204</u>	<u>731.085</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	1/7 2021	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/06 2022
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	411.517	0	-155.605	255.912
	461.517	0	-155.605	305.912

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	2021/2022	2020/2021
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	816.208	811.950
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.621	12.876
	830.829	824.826

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	30.140
Regulering af skatter for tidligere år	-703	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-43.777	-16.337
	-44.480	13.803