

KC REGNSKAB OG SKATTERÅDGIVNING ApS

Storegade 17C
4780 Stege

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

15/11/2021

Caroline Stricker Jørgensen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KC REGNSKAB OG SKATTERÅDGIVNING ApS Storegade 17C 4780 Stege e-mailadresse: csj@kcrs.dk CVR-nr: 32096778 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
Bankforbindelse	Skjern Bank

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for KC REGNSKAB OG SKATTERÅDGIVNING ApS.

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 15/11/2021

Direktion

Caroline Stricker Jørgensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i regnskabsmæssig assistance, skatterådgivning samt teambuilding.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 63 anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et forøget aktivitetsniveau i 2021/2022.

Begivenheder efter regnskabs 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.

Anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32 har selskabets ledelse valgt at indføre en post benævnt "Bruttofortjeneste" og dermed udeladt posterne "Nettoomsætning" og "Produktionsomkostninger".

Den anvendte regnskabspraksis er således.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægt ved kursusvirksomhed samt regnskabsmæssig assistance og skatterådgivning. Kursusvirksomheden, den regnskabsmæssige assistance samt skatterådgivningen indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter såvel direkte som indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Produktionsomkostningerne består blandt andet af udgifter til fremmede assistance.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger, vederlag til rådgivere mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg omfatter en hest og måles til kostpris. Der afskrives ikke på andre anlæg.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationseværdien, 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		100.733	-11.385
Administrationsomkostninger		-11.945	-4.970
Andre driftsomkostninger		-15.000	-7.635
Resultat af ordinær primær drift		73.788	-23.990
Andre finansielle indtægter		5.217	5.208
Øvrige finansielle omkostninger		-3.001	-910
Ordinært resultat før skat		76.004	-19.692
Skat af årets resultat	1	-12.527	0
Årets resultat		63.477	-19.692
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		63.477	-19.692
I alt		63.477	-19.692

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.000	22.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	22.000	22.000
Anlægsaktiver i alt		22.000	22.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.413	202.313
Igangværende arbejder for fremmed regning		135.504	139.476
Andre tilgodehavender		215.213	208.435
Tilgodehavender i alt		523.130	550.224
Likvide beholdninger		367.195	225.752
Omsætningsaktiver i alt		890.325	775.976
AKTIVER I ALT		912.325	797.976

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		298.100	234.623
Egenkapital i alt		423.100	359.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		406.596	370.044
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		55.785	55.785
Skyldig selskabsskat		2.527	612
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.237	11.912
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.080	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		489.225	438.353
Gældsforpligtelser i alt		489.225	438.353
PASSIVER I ALT		912.325	797.976

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	234.623	359.623
Årets resultat		63.477	63.477
Egenkapital, ultimo	125.000	298.100	423.100

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	12.527	-
	<u>12.527</u>	<u>-</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	-
Tilgang	22.000
Afgang	-
Kostpris ultimo	<u>22.000</u>
Opskrivninger primo	-
Årets opskrivning	-
Opskrivninger ultimo	<u>-</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>22.000</u>

3. Registreret kapital mv.

Aanpartskapitalen består af 125.000 anparter a nom. 1 kr.

Som fremkommer således:
Stiftelse, kontant indskud 19. februar 2009

	kr.
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	0

Der har ikke været ansatte i regnskabsperioden, lige som der ikke er udbetalt vederlag til selskabets direktion.