

Kirkholm
Maskiningeniører A/S
Godthåbsvej 33
8660 Skanderborg
CVR-nr. 25985443

**Årsrapport 01.10.2018 -
30.09.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.01.2020

Dirigent

Navn: Bjarne Henning Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.09.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kirkholm Maskiningeniører A/S
Godthåbsvej 33
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 25985443
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen
Martin Lindemann
Torben Riise
Nicolai Tolstrup
Lennart Keglberg

Direktion

Lennart Keglberg
Nicolai Tolstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 for Kirkholm Maskiningeniører A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 22.01.2020

Direktion

Lennart Keglberg

Nicolai Tolstrup

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen

Martin Lindemann

Torben Riise

Nicolai Tolstrup

Lennart Keglberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kirkholm Maskiningeniører A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirkholm Maskiningeniører A/S for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 22.01.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Lassen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af produkt- og produktionsudvikling for fremmed regning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et overskud på 257 t.kr. mod et underskud på 203 t.kr. sidste år.

Resultatet anses som tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv med i alt 329 t.kr., primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer med udgangspunkt i forventningerne til den fremtidige indtjening at kunne generere tilstrækkelige positive resultater inden for en 3-5 årig periode til at kunne anvende det indregnede udskudte skatteaktiv.

Henset til, at værdien af det udskudt skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		22.472.669	27.503.986
Personaleomkostninger	1	(21.776.391)	(27.148.825)
Af- og nedskrivninger		<u>(248.346)</u>	<u>(447.458)</u>
Driftsresultat		447.932	(92.297)
Andre finansielle omkostninger		<u>(98.634)</u>	<u>(134.907)</u>
Resultat før skat		349.298	(227.204)
Skat af årets resultat	2	<u>(92.000)</u>	<u>24.000</u>
Årets resultat		<u>257.298</u>	<u>(203.204)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>257.298</u>	<u>(203.204)</u>
		<u>257.298</u>	<u>(203.204)</u>

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Erhvervede licenser		1.862	58.820
Immaterielle anlægsaktiver	3	1.862	58.820
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.701	203.820
Indretning af lejede lokaler		17.413	5.500
Materielle anlægsaktiver	4	113.114	209.320
Deposita		300.830	422.228
Finansielle anlægsaktiver	5	300.830	422.228
Anlægsaktiver		415.806	690.368
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.092.117	8.952.889
Igangværende arbejder for fremmed regning		184.980	262.692
Udskudt skat	6	329.000	421.000
Andre tilgodehavender		212.500	52.783
Periodeafgrænsningsposter		345.476	434.223
Tilgodehavender		10.164.073	10.123.587
Likvide beholdninger		49.314	2.559
Omsætningsaktiver		10.213.387	10.126.146
Aktiver		10.629.193	10.816.514

Balance pr. 30.09.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		2.358.000	2.358.000
Overført overskud eller underskud		24.852	(232.446)
Egenkapital		<u>2.382.852</u>	<u>2.125.554</u>
Ansvarlig lånekapital	7	100.000	400.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>100.000</u>	<u>400.000</u>
Bankgæld		894.951	149.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.031.742	1.132.225
Anden gæld	8	6.219.648	7.008.756
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.146.341</u>	<u>8.290.960</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.246.341</u>	<u>8.690.960</u>
Passiver		<u>10.629.193</u>	<u>10.816.514</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.358.000	(232.446)	2.125.554
Årets resultat	0	257.298	257.298
Egenkapital ultimo	2.358.000	24.852	2.382.852

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	20.093.629	25.034.266
Pensioner	1.453.310	1.823.829
Andre omkostninger til social sikring	229.452	290.730
	21.776.391	27.148.825
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	30	42
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	92.000	(24.000)
	92.000	(24.000)
		Erhvervede licenser kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		616.272
Kostpris ultimo		616.272
Af- og nedskrivninger primo		(557.452)
Årets afskrivninger		(56.958)
Af- og nedskrivninger ultimo		(614.410)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.862

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.396.387	18.000
Tilgange	<u>73.562</u>	<u>21.620</u>
Kostpris ultimo	<u>1.469.949</u>	<u>39.620</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.192.567)	(12.500)
Årets afskrivninger	<u>(181.681)</u>	<u>(9.707)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.374.248)</u>	<u>(22.207)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>95.701</u>	<u>17.413</u>
		<u>Deposita kr.</u>
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		422.228
Tilgange		1.845
Afgange		<u>(123.243)</u>
Kostpris ultimo		<u>300.830</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>300.830</u>

6. Udskudt skat

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv med i alt 329 t.kr., primært hidrørende fra driftsmæssige underskud. Ledelsen forventer med udgangspunkt i forventninger til den fremtidige indtjening at kunne generere tilstrækkelige positive resultater inden for en 3-5 årig periode til at kunne anvende det indregnede udskudte skatteaktiv.

Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed ved målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

7. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital på i alt 100 t.kr. træder tilbage for anden gæld i tilfælde af selskabets opløsning eller konkurs, dog ikke for anden ansvarlig lånekapital eller egenkapital. Ansvarlig lånekapital forrentes med 7% p.a.

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.245.227	2.964.546
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	897.171	605.110
Feriepengeforpligtelser	2.788.400	3.054.864
Anden gæld i øvrigt	<u>288.850</u>	<u>384.236</u>
	<u>6.219.648</u>	<u>7.008.756</u>

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb udgør i alt 363 t.kr. mod 551 t.kr. i 2017/18.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.000.000 kr. i form af virksomhedspant.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 9.187.818 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder i form af softwarerettigheder mv.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.