



Kirkholm Maskiningeniører A/S

Godthåbsvej 33
8660 Skanderborg
CVR-nr. 25985443

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.12.2020

Bjarne Henning Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.09.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kirkholm Maskiningeniører A/S

Godthåbsvej 33

8660 Skanderborg

CVR-nr.: 25985443

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen, formand

Lennart Keglberg

Nicolai Tolstrup

Torben Riise

Direktion

Lennart Keglberg

Nicolai Tolstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 14.12.2020

Direktion

Lennart Keglberg

Nicolai Tolstrup

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen
formand

Lennart Keglberg

Nicolai Tolstrup

Torben Riise

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 01.10.2019 - 30.09.2020, 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. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 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.

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 14.12.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Lassen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i specialiseret rådgivning og intelligente løsninger til industrien indenfor maskinkonstruktion, produktionsudstyr, industrianlæg samt produktionsoptimering og projektledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et overskud på 1.035 t.kr. mod et overskud før skat på 349 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende i et år med store udfordringer omkring corona, nedlukning af virksomheder samt dele af samfundet.

For Kirkholm har det betydet, at medarbejdere i et stort omfang har arbejdet hjemmefra, og vores fysiske tilstedeværelse hos kunder har været mere begrænset end normalt. Dette tiltrods har Kirkholm været i stand til at fastholde og udvikle vores projekter i tæt samarbejde med kunderne og gennem samarbejdet fået opgaverne løst. Corona har vist, at Kirkholm har et velfungerende IT-setup omkring hjemmearbejde og forandringsvillige medarbejdere og kunder.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		18.231.865	22.472.669
Personaleomkostninger	1	(17.015.414)	(21.776.391)
Af- og nedskrivninger		(123.365)	(248.346)
Driftsresultat		1.093.086	447.932
Andre finansielle omkostninger		(57.775)	(98.634)
Resultat før skat		1.035.311	349.298
Skat af årets resultat	2	(257.000)	(92.000)
Årets resultat		778.311	257.298
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		50.000	0
Overført resultat		728.311	257.298
Resultatdisponering		778.311	257.298

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Erhvervede licenser		0	1.862
Immaterielle aktiver	3	0	1.862
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		262.501	95.701
Indretning af lejede lokaler		10.214	17.413
Materielle aktiver	4	272.715	113.114
Deposita		303.631	300.830
Finansielle aktiver	5	303.631	300.830
Anlægsaktiver		576.346	415.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.737.538	9.092.117
Igangværende arbejder for fremmed regning		269.901	184.980
Udskudt skat	6	72.000	329.000
Andre tilgodehavender		0	212.500
Periodeafgrænsningsposter		290.949	345.476
Tilgodehavender		7.370.388	10.164.073
Likvide beholdninger		2.768.262	49.314
Omsætningsaktiver		10.138.650	10.213.387
Aktiver		10.714.996	10.629.193

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	2.358.000
Overført overskud eller underskud		1.561.163	24.852
Egenkapital		2.561.163	2.382.852
Ansvarlig lånekapital		0	100.000
Anden gæld	7	1.256.240	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.256.240	100.000
Bankgæld		0	894.951
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.233.121	1.031.742
Anden gæld	8	5.664.472	6.219.648
Kortfristede gældsforpligtelser		6.897.593	8.146.341
Gældsforpligtelser		8.153.833	8.246.341
Passiver		10.714.996	10.629.193
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.358.000	24.852	0	2.382.852
Kapitalnedsættelse	(1.358.000)	808.000	0	(550.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(50.000)	(50.000)
Årets resultat	0	728.311	50.000	778.311
Egenkapital ultimo	1.000.000	1.561.163	0	2.561.163

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	15.554.007	20.093.629
Pensioner	1.230.760	1.453.310
Andre omkostninger til social sikring	230.647	229.452
	17.015.414	21.776.391
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	26	30

2 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	257.000	92.000
	257.000	92.000

3 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.
Kostpris primo	616.272
Kostpris ultimo	616.272
Af- og nedskrivninger primo	(614.410)
Årets afskrivninger	(1.862)
Af- og nedskrivninger ultimo	(616.272)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.469.949	39.620
Tilgange	281.104	0
Kostpris ultimo	1.751.053	39.620
Af- og nedskrivninger primo	(1.374.248)	(22.207)
Årets afskrivninger	(114.304)	(7.199)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.488.552)	(29.406)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	262.501	10.214

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	300.830
Tilgange	2.801
Kostpris ultimo	303.631
Regnskabsmæssig værdi ultimo	303.631

6 Udskudt skat

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv med i alt 72 t.kr., primært hidrørende fra tidsmæssige forskelle af anlægsaktiver mv.

7 Anden gæld

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Feriepengeforpligtelser	1.256.240	0
	1.256.240	0

8 Anden gæld

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Moms og afgifter	2.774.925	2.245.227
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.673.602	897.171
Feriepengeforpligtelser	1.106.380	2.788.400
Anden gæld i øvrigt	109.565	288.850
	5.664.472	6.219.648

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	363.000	551.000

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er stillet virksomhedspant nom. 2.000.000 kr. omfattende tilgodehavender fra salg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 7.000.039 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.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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 resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

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

Materielle aktiver

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:

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.