



## Kirkholm Maskiningeniører A/S

Godthåbsvej 33  
8660 Skanderborg  
CVR-nr. 25985443

## Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
04.01.2022

---

**Bjarne Henning Jensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.09.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Kirkholm Maskiningeniører A/S

Godthåbsvej 33

8660 Skanderborg

CVR-nr.: 25985443

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

## Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen, formand

Torben Riise

Nicolai Tolstrup

Lennart Keglberg

## Direktion

Lennart Keglberg, administrerende direktør

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 01.10.2020 - 30.09.2021 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. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 04.01.2022

## Direktion

**Lennart Keglberg**  
administrerende direktør

**Nicolai Tolstrup**

## Bestyrelse

**Bjarne Henning Jensen**  
formand

**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 01.10.2020 - 30.09.2021, 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. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 04.01.2022

### **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 1.204 t.kr. mod 1.035 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende i et år med store udfordringer med COVID-19 og den heraf følgende nedlukning af virksomheder samt dele af samfundet.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>18.399.477</b>	<b>18.231.865</b>
Personaleomkostninger	1	(16.864.035)	(17.015.414)
Af- og nedskrivninger	2	(299.450)	(123.365)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.235.992</b>	<b>1.093.086</b>
Andre finansielle omkostninger		(31.969)	(57.775)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.204.023</b>	<b>1.035.311</b>
Skat af årets resultat	3	(268.147)	(257.000)
<b>Årets resultat</b>		<b>935.876</b>	<b>778.311</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		600.000	50.000
Overført resultat		335.876	728.311
<b>Resultatdisponering</b>		<b>935.876</b>	<b>778.311</b>



# Balance pr. 30.09.2021

## Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Erhvervede licenser		229.075	0
<b>Immaterielle aktiver</b>	4	<b>229.075</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		424.748	262.501
Indretning af lejede lokaler		3.015	10.214
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>427.763</b>	<b>272.715</b>
Deposita		304.669	303.631
<b>Finansielle aktiver</b>	6	<b>304.669</b>	<b>303.631</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>961.507</b>	<b>576.346</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.626.143	6.737.538
Igangværende arbejder for fremmed regning		535.425	269.901
Udskudt skat		1.000	72.000
Andre tilgodehavender	7	4.730.920	0
Periodeafgrænsningsposter		657.030	290.949
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.550.518</b>	<b>7.370.388</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>34.611</b>	<b>2.768.262</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>12.585.129</b>	<b>10.138.650</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.546.636</b>	<b>10.714.996</b>

**Passiver**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		1.897.039	1.561.163
<b>Egenkapital</b>		<b>2.897.039</b>	<b>2.561.163</b>
Skyldig skat		197.147	0
Anden gæld	8	669.492	1.256.240
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>866.639</b>	<b>1.256.240</b>
Bankgæld		486.829	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.413.485	1.233.121
Anden gæld	10	7.882.644	5.664.472
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>9.782.958</b>	<b>6.897.593</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>10.649.597</b>	<b>8.153.833</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.546.636</b>	<b>10.714.996</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

# Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	1.561.163	0	2.561.163
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Årets resultat	0	335.876	600.000	935.876
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.897.039</b>	<b>0</b>	<b>2.897.039</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	15.473.873	15.554.007
Pensioner	1.171.429	1.230.760
Andre omkostninger til social sikring	218.733	230.647
	<b>16.864.035</b>	<b>17.015.414</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	25	26

## 2 Af- og nedskrivninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	87.984	1.862
Afskrivninger på materielle aktiver	211.466	121.503
	<b>299.450</b>	<b>123.365</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	197.147	0
Ændring af udskudt skat	71.000	257.000
	<b>268.147</b>	<b>257.000</b>

## 4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.
Kostpris primo	616.272
Tilgange	317.059
Afgange	(500.516)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>432.815</b>
Af- og nedskrivninger primo	(616.272)
Årets afskrivninger	(87.984)
Tilbageførsel ved afgang	500.516
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(203.740)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>229.075</b>

## 5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.751.053	39.620
Tilgange	374.285	0
Afgange	(34.704)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.090.634</b>	<b>39.620</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.488.552)	(29.406)
Årets afskrivninger	(204.267)	(7.199)
Tilbageførsel ved afgang	26.933	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.665.886)</b>	<b>(36.605)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>424.748</b>	<b>3.015</b>

## 6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	303.631
Tilgange	1.038
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>304.669</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>304.669</b>

## 7 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter indestående på selskabets skattekonto, og modsvarer de momslån (indregnet i anden kortfristet gæld med 4.704.073 kr.), der blev stillet under de etablerede COVID-19 hjælpepakker.

## 8 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Feriepengeforpligtelser	669.492	1.256.240
	<b>669.492</b>	<b>1.256.240</b>

## 9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Skyldig skat	197.147
Anden gæld	669.492
	<b>866.639</b>

**10 Anden gæld**

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Moms og afgifter	5.822.680	2.774.925
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.146.638	1.673.602
Feriepengeforpligtelser	743.012	1.106.380
Anden gæld i øvrigt	170.314	109.565
	<b>7.882.644</b>	<b>5.664.472</b>

**11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser**

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	310.000	363.000

**12 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 7.050.891 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, idet enkelte poster dog er ændret ved reklassifikation.

## 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).

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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 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.

### **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.

### **Skyldig og tilgodehavende skat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.