

Le Kirk ApS

**Hjerting Strandvej 2 st.
Hjerting
6710 Esbjerg V**

CVR-nr. 26 52 74 81

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. marts 2022

Karsten Kirk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Le Kirk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28. februar 2022

Direktion

Karsten Kirk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Le Kirk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Le Kirk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 28. februar 2022

Sydvestjysk Revision ApS
Godkendt Revisor
CVR-nr. 42 04 40 40

Torben Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne18257

Selskabsoplysninger

Selskabet

Le Kirk ApS
Hjerting Strandvej 2 st.
Hjerting
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 26 52 74 81

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Esbjerg

Direktion

Karsten Kirk, direktør

Modervirksomhed

Vestjysk Kittel Service Holding ApS

Revisor

Sydvestjysk Revision ApS
Godkendt Revisor
D Lauritzen Vej 14
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og butiksdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 8.809, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.165.093.

Selskabets likviditet har de seneste år været udfordret, som følge af udviklingen i markedet generelt. Grundet denne udvikling er der væsentlig usikkerhed om selskabets evne at fortsætte driften. Den fortsatte drift er betinget af en fremtidig overskudsgivende drift, samt at lånet hos moderselskabet ikke kræves indfriet. Ledelsen forventer, at den fremtidige drift vil bidrage positivt, ligesom der er indgået aftale med moderselskabet om at mellemværendet ikke kræves indfriet før likviditeten tillader det. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		422.619	347.503
Personaleomkostninger	1	<u>-360.868</u>	<u>-284.914</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		61.751	62.589
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-32.829</u>	<u>-32.829</u>
Resultat før finansielle poster		28.922	29.760
Finansielle omkostninger	2	<u>-20.113</u>	<u>-27.395</u>
Resultat før skat		8.809	2.365
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>8.809</u>	<u>2.365</u>
Overført resultat		<u>8.809</u>	<u>2.365</u>
		<u>8.809</u>	<u>2.365</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.829	65.658
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>32.829</u>	<u>65.658</u>
Deposita		<u>48.936</u>	<u>47.562</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>48.936</u>	<u>47.562</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>81.765</u>	<u>113.220</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>542.000</u>	<u>559.000</u>
Varebeholdninger		<u>542.000</u>	<u>559.000</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>24.920</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>24.920</u>
Likvide beholdninger		<u>1.200</u>	<u>3.797</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>543.200</u>	<u>587.717</u>
Aktiver i alt		<u><u>624.965</u></u>	<u><u>700.937</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-3.290.093</u>	<u>-3.298.903</u>
Egenkapital	3	<u>-3.165.093</u>	<u>-3.173.903</u>
Banker		281.889	303.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.201	205.017
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.275.744	3.275.744
Anden gæld		<u>102.224</u>	<u>91.038</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.790.058</u>	<u>3.874.840</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.790.058</u>	<u>3.874.840</u>
Passiver i alt		<u>624.965</u>	<u>700.937</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	346.995	272.835
Andre omkostninger til social sikring	7.952	4.599
Andre personaleomkostninger	<u>5.921</u>	<u>7.480</u>
	<u>360.868</u>	<u>284.914</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>20.113</u>	<u>27.395</u>
	<u>20.113</u>	<u>27.395</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-3.298.902	-3.173.902
Årets resultat	0	8.809	8.809
Egenkapital 30. september 2021	125.000	-3.290.093	-3.165.093

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets likviditet har de seneste år været udfordret, som følge af udviklingen i markedet generelt. Grundet denne udvikling er der væsentlig usikkerhed om selskabets evne at fortsætte driften. Den fortsatte drift er betinget af en fremtidig overskudsgivende drift, samt at lånet hos moderselskabet ikke kræves indfriet. Ledelsen forventer, at den fremtidige drift vil bidrage positivt, ligesom der er indgået aftale med moderselskabet om at mellemværendet ikke kræves indfriet før likviditeten tillader det. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift

5 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er i året modtaget kompensation i forbindelse med covid 19 med 122 tkr. til faste omkostninger og til lønkompensation. Beløbet er indregnet under Andre driftsindtægter, som er sammendraget i posten Bruttofortjenesste.

6 Eventualforpligtelser

Der er afgivet betalingsgaranti på samlet 75 tkr. overfor leverandører

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vestjysk Kittel Service Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Le Kirk ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 regnskabspost 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.