

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahi (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Kirk+Maarbjerg ApS

Haderslevgade 26, st., 1671 København V.

CVR-nr. 30 34 99 62

Årsrapport for 2017

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 14/5 2018.



Dirigent

Mikkel Maarbjerg

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER

F S K*

TELEFON 36 41 48 00
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive gastronomisk produktions- og konsulentvirksomhed, samt virksomhed der knytter sig hertil, herunder import- og handelsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Kirk+Maarbjerg ApS for 2017. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 16. maj 2018

Direktion

Nikolaj Kirk Axelsson Ibsen



Mikkel Jokum Brandt Maarbjerg



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kirk+Maarbjerg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kirk+Maarbjerg ApS for 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Rødovre, den 16. maj 2018

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor
mnc28744

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi på anlægsaktiver.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 10 år, som svarer til selskabets økonomiske levetid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år, til en scrapværdi på kr. 0. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 3-5 år, til en scrapværdi på kr. 0. Aktiver med en anskaffelsessværdi på under kr. 13.200 straksafskrives i anskaffelsesåret.

Fiansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede- og datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af associerede- og datterselskabers regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i associerede- og datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Depositum er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationssværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.737.941	2.126.908
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-1.333.844</u>	<u>-1.352.975</u>
	Resultat før afskrivninger	404.097	773.933
2	Afskrivninger	<u>-40.000</u>	<u>-40.000</u>
	Resultat før finansiering	364.097	733.933
3	Resultat af kapitalandele	-72.907	66.286
	Renteindtægter	0	5.748
	Renteudgifter	<u>-7.957</u>	<u>-6.199</u>
	Resultat før skat	283.233	799.768
4	Beregnete skatter	<u>-81.144</u>	<u>-162.069</u>
	Årets resultat	<u><u>202.089</u></u>	<u><u>637.699</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	274.996	171.413
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-72.907	66.286
	Ekstraordinært udbytte	0	200.000
	Udbytte	<u>0</u>	<u>200.000</u>
		<u><u>202.089</u></u>	<u><u>637.699</u></u>

Der er udloddet ekstraordinært udbytte d. 16/1 2018 på kr. 200.000.

Balance pr. 31/12 2017

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	150.000 150.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	481.637 554.544
	Overført resultat	1.101.278 826.282
	Afsat udbytte	0 200.000
5	Egenkapital i alt	<u>1.732.915</u> <u>1.730.826</u>
4	Udskudt skat	0 2.160
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u> <u>2.160</u>
	Kreditorer	80.282 22.345
	Skyldig selskabsskat	64.592 142.102
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	1.692 553
	Mellemregning med datterselskab	1.909 1.356
	Gæld til anpartshavere	151.198 238.954
	Anden gæld	285.293 199.382
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>584.966</u> <u>604.692</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>584.966</u> <u>604.692</u>
	Passiver i alt	<u>2.317.881</u> <u>2.337.678</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager & lønninger	1.315.237	1.329.024
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.612	13.129
Andre personaleudgifter	5.995	10.822
	<u>1.333.844</u>	<u>1.352.975</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	0	0
Goodwill	40.000	40.000
Indretning af lejede lokaler	0	0
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
3 Anlægsaktiver	<u>Immaterielle</u>	<u>Materielle</u>
	<u>Goodwill</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	400.000	633.015 429.185
Tilgang	0	0 0
Afgang	0	0 0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2017	<u>400.000</u>	<u>633.015</u> <u>429.185</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2017	360.000	633.015 429.185
Afskrivninger i året	40.000	0 0
Tilbageførte afskrivninger	0	0 0
Afskrivninger pr. 31/12 2017	<u>400.000</u>	<u>633.015</u> <u>429.185</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2017	<u>0</u>	<u>0</u> <u>0</u>

	Finansielle		
	<u>Depositum</u>	<u>Kapitalan- dele (ass.)</u>	<u>Kapitalan- dele (datter)</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	19.353	555.900	50.000
Tilgang	0	8.750	0
Afgang	-18	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2017	<u>19.335</u>	<u>564.650</u>	<u>50.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	0	562.485	-7.941
Op- og nedskrivninger i året	0	-68.909	-3.998
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2017	<u>0</u>	<u>493.576</u>	<u>-11.939</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2017	<u>19.335</u>	<u>1.058.226</u>	<u>38.061</u>

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital	Resultat
				pr. 31/12 17 (100%)	efter skat 2017 (100%)
Endeavour ApS	50%	100.000	500.000	1.906.027	0
Liquids ApS	67%	50.000	50.000	57.091	-5.997
Power Soup ApS	25%	25.000	12.650	-179.192	0
Icebox ApS	33%	27.000	27.000	217.362	-206.727
(Køge og København)		<u>202.000</u>	<u>589.650</u>	<u>2.001.288</u>	<u>-212.724</u>

	2017	2016
	kr.	kr.
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	86.592	168.102
Beregnet selskabsskat, datter	<u>1.692</u>	<u>553</u>
	88.284	168.655
Regulering, udskudt skat	<u>-7.140</u>	<u>-6.586</u>
	<u>81.144</u>	<u>162.069</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>4.980</u>	<u>2.160</u>

5	Egenkapital	Overførsel til reserve for nettoop-				I alt
		Anparts- kapital	Overført resultat	skrivning	Udbytte	
	Egenkapital pr. 1/1 2017	150.000	826.282	554.544	200.000	1.730.826
	Udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
	Årets resultat	0	274.996	-72.907	0	202.089
	Egenkapital pr. 31/12 2017	150.000	1.101.278	481.637	0	1.732.915

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem, der fremgår af årsrapporten.