

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

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

Erhvervsstyrelsen

Kirk+Maarbjerg ApS

Haderslevgade 26, st., 1671 København V.

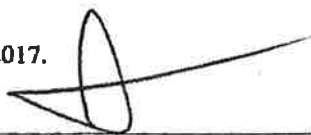
CVR-nr. 30 34 99 62

Årsrapport for 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 26/5 2017.



Dirigent
Mikkel Maarbjerg

Hjemstedskommune: København

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

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

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 2016. 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 29. april 2017


Nikolaj Kirk Axelsson Ibsen

Direktion


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 2016 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 revisors 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 29. april 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87


Allan Seiersen
statsaut. revisor

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.

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 anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 10 år, som svarer til selskabets økonomiske levetid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi 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 anskaffelsesværdi på under kr. 12.900 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 nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
AKTIVER		
Goodwill	40.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>80.000</u>
Driftsmidler og inventar	0	0
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Depositum	19.353	19.384
Kapitalandele i datterselskaber	42.059	50.000
Kapitalandele i associerede selskaber	1.118.385	1.044.158
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.179.797</u>	<u>1.113.542</u>
3 Anlægsaktiver i alt	<u>1.219.797</u>	<u>1.193.542</u>
Debitorer	310.800	331.671
Andre tilgodehavender	0	10.824
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.876
Mellemregning med associerede selskaber	30.000	0
Periodeafgrænsningsposter	22.850	17.233
Tilgodehavender i alt	<u>363.650</u>	<u>362.604</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>754.231</u>	<u>340.109</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.117.881</u>	<u>702.713</u>
Aktiver i alt	<u>2.337.678</u>	<u>1.896.255</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	554.544	488.258
	Overført resultat	826.282	654.869
	Afsat udbytte	200.000	100.000
5	Egenkapital i alt	<u>1.730.826</u>	<u>1.393.127</u>
4	Udskudt skat	2.160	8.746
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.160</u>	<u>8.746</u>
	Kreditorer	22.345	31.574
	Skyldig selskabsskat	142.102	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	553	0
	Mellemregning med datterselskab	1.356	1.356
	Gæld til anpartshavere	238.954	241.383
	Anden gæld	199.382	220.069
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>604.692</u>	<u>494.382</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>604.692</u>	<u>494.382</u>
	Passiver i alt	<u>2.337.678</u>	<u>1.896.255</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager & lønninger	1.329.024	1.336.549
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	13.129	16.646
Andre personaleudgifter	10.822	21.369
	<u>1.352.975</u>	<u>1.374.564</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	0	8.489
Goodwill	40.000	40.000
Indretning af lejede lokaler	0	4.142
	<u>40.000</u>	<u>52.631</u>
3 Anlægsaktiver	<u>Immaterielle</u>	<u>Materielle</u>
		Indretning af Driftsmidler
	<u>Goodwill</u>	<u>lejede lokaler</u> og inventar
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	400.000	633.015 429.185
Tilgang	0	0 0
Afgang	0	0 0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>400.000</u>	<u>633.015</u> <u>429.185</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	320.000	633.015 429.185
Afskrivninger i året	40.000	0 0
Tilbageførte afskrivninger	0	0 0
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>360.000</u>	<u>633.015</u> <u>429.185</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>40.000</u>	<u>0</u> <u>0</u>

	Finansielle		
	Depositum	Kapitalan- dele (ass.)	Kapitalan- dele (datter)
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	19.384	555.900	50.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	-31	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	19.353	555.900	50.000
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	0	488.258	0
Op- og nedskrivninger i året	0	74.227	-7.941
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016	0	562.485	-7.941
Bogført værdi pr. 31/12 2016	19.353	1.118.385	42.059

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Resultat	
				Egenkapital pr. 31/12 16 (100%)	efter skat 2016 (100%)
Endeavour ApS	50%	100.000	500.000	1.906.027	119.692
Liquids ApS	67%	50.000	50.000	63.088	-11.912
Power Soup ApS	20%	25.000	3.900	-179.192	-71.112
Icebox ApS	33%	27.000	27.000	424.088	85.808
(Køge og København)		202.000	580.900	2.214.011	122.476

4 Beregnede skatter

	2016 kr.	2015 kr.
Beregnet selskabsskat	168.102	23.124
Beregnet selskabsskat, datter	553	1.356
	168.655	24.480
Regulering, udskudt skat	-6.586	-7.784
	162.069	16.696
Den samlede udskudte skat andrager	2.160	8.746

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2016	150.000	654.869	488.258	100.000	1.393.127
Udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Udbetalt acontoudbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	171.413	66.286	400.000	637.699
Egenkapital pr. 31/12 2016	150.000	826.282	554.544	200.000	1.730.826

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.