

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

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Kirk+Maarbjerg ApS

Haderslevgade 26, st., 1671 København V.

CVR-nr. 30 34 99 62

Årsrapport for 2015

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 17/5 2016.



Dirigent
Mikkel Maarbjerg

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

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

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende og der henvises til årsrapporten herom.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening for næste regnskabsår.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Kirk+Maarbjerg ApS for 2015. 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 12. maj 2016

Direktion

Nikolaj Kirk Axelsson Ibsen



Mikkel Jørum Brandt Maarbjerg



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Kirk+Maarbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirk+Maarbjerg ApS for 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 12. maj 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


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

Indtægtskriterium

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaber.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 3-5 år.

Aktiver med en anskaffelsværdi på under kr. 12.800 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 nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	2.040.678	2.295.868
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-545.073	-501.011
2	Personaleudgifter	<u>-1.374.564</u>	<u>-1.338.531</u>
	Resultat før afskrivninger	121.041	456.326
3	Afskrivninger	<u>-52.631</u>	<u>-49.609</u>
	Resultat før finansiering	68.410	406.717
5	Resultat af kapitalandele	56.154	173.992
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-7.597</u>	<u>-3.557</u>
	Resultat før skat	116.967	577.152
4	Beregnete skatter	<u>-16.696</u>	<u>-98.497</u>
	Årets resultat	<u>100.271</u>	<u>478.655</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-55.883	204.663
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	56.154	173.992
	Udbytte	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
		<u>100.271</u>	<u>478.655</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note	31/12 2015	31/12 2014	
	kr.	kr.	
	AKTIVER		
	Goodwill	80.000	120.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>80.000</u>	<u>120.000</u>
	Driftsmidler og inventar	0	8.489
	Indretning af lejede lokaler	0	4.143
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>12.632</u>
	Depositum	19.384	19.144
	Kapitalandele i datterselskaber	50.000	0
	Kapitalandele i associerede selskaber	1.044.158	985.604
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.113.542</u>	<u>1.004.748</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>1.193.542</u>	<u>1.137.380</u>
	Debitorer	331.671	119.512
	Andre tilgodehavender	10.824	0
	Tilgodehavende selskabsskat	2.876	0
	Mellemregning med associerede selskaber	0	33.844
	Periodeafgrænsningsposter	17.233	14.637
	Tilgodehavender i alt	<u>362.604</u>	<u>167.993</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>340.109</u>	<u>777.279</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>702.713</u>	<u>945.272</u>
	Aktiver i alt	<u>1.896.255</u>	<u>2.082.652</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	488.258	432.104
	Overført resultat	654.869	710.752
	Afsat udbytte	100.000	100.000
6	Egenkapital i alt	<u>1.393.127</u>	<u>1.392.856</u>
4	Udskudt skat	8.746	16.530
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.746</u>	<u>16.530</u>
	Kreditorer	31.574	40.822
	Skyldig selskabsskat	0	59.539
	Mellemregning med datterselskab	1.356	0
	Gæld til anpartshavere	241.383	267.358
	Anden gæld	220.069	305.547
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>494.382</u>	<u>673.266</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>494.382</u>	<u>673.266</u>
	Passiver i alt	<u>1.896.255</u>	<u>2.082.652</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	216.883	162.471
Lokaleomkostninger	210.935	237.100
Administrationsomkostninger	117.255	101.440
	<u>545.073</u>	<u>501.011</u>
2 Personaleudgifter		
Gager & lønninger	1.336.549	1.317.085
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	16.646	8.910
Andre personaleudgifter	21.369	12.536
	<u>1.374.564</u>	<u>1.338.531</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	8.489	18.929
Goodwill	40.000	40.000
Indretning af lejede lokaler	4.142	23.680
Avance, salg af driftsmidler	0	-33.000
	<u>52.631</u>	<u>49.609</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	23.124	87.539
Beregnet selskabsskat, datter	1.356	0
	<u>24.480</u>	<u>87.539</u>
Regulering, udskudt skat	-7.784	10.958
	<u>16.696</u>	<u>98.497</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>8.746</u>	<u>16.530</u>

5	Anlægsaktiver	Immaterielle	Materielle	
		Goodwill	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	400.000	633.015	429.185
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	400.000	633.015	429.185
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	280.000	628.872	420.696
	Afskrivninger i året	40.000	4.143	8.489
	Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	320.000	633.015	429.185
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	80.000	0	0
			Finansielle	
		Depositum	Kapitalandele (ass.)	Kapitalandele (datter)
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	19.144	553.500	0
	Tilgang	240	2.400	50.000
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	19.384	555.900	50.000
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2015	0	432.104	0
	Op- og nedskrivninger i året	0	56.154	0
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	0	488.258	0
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	19.384	1.044.158	50.000

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 15 (100%)</u>	<u>Resultat efter skat 2015 (100%)</u>
Endeavour ApS	50%	100.000	500.000	1.906.027	70.502
Pipaluk ApS	50%	25.000	25.000	0	-50.000
Liquids ApS	67%	50.000	50.000	75.000	0
Power Soup ApS	20%	25.000	3.900	-108.080	-127.580
Icebox ApS	33%	27.000	27.000	338.280	214.257
(Køge og København)		227.000	605.900	2.211.227	107.179

6 Egenkapital	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	150.000	710.752	432.104	100.000	1.392.856
Udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-55.883	56.154	100.000	100.271
Egenkapital pr. 31/12 2015	150.000	654.869	488.258	100.000	1.393.127

7 **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.