Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (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 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 25/3 2019.

Dirigent
Mikkel Maarbjerg

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE REVISORER FSR

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 2018.
Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Kirk+Maarbjerg ApS for 2018. 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 25. marts 2019

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 2018 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 revisorers Etiske 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 25. marts 2019

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

Allan Seiersen
statsaut. revisor
mne28744

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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 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. 13.500 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 nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2018

Note			2018	2017
			kr.	kr.
	Indtægter			
	Bruttofortjeneste		2.026.566	1.737.941
	Udgifter			
1	Personaleudgifter		-1.292.408	-1.333.844
	Resultat før afskrivninger		734.158	404.097
2	Afskrivninger		-31.336	-40.000
	Resultat før finansiering		702.822	364.097
3	Resultat af kapitalandele		159.365	-72.907
	Renteindtægter		0	0
	Renteudgifter		-2.068	-7.957
	Resultat før skat		860.119	283.233
4	Beregnede skatter		-154.802	-81.144
	Årets resultat		705.317	202.089

Resultatdisponering			
Overført til næste år		-154.048	274.996
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		159.365	-72.907
Ekstraordinært udbytte	200.000		0
Udbytte	500.000	700.000	0
		705.317	202.089

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
	AKTIVER		
	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Driftsmidler og inventar	0	0
	Indretning af lejede lokaler	253.471	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	253.471	0
	Depositum	0	19.335
	Kapitalandele i datterselskaber	33.608	38.061
	Kapitalandele i associerede selskaber	1.294.948	1.058.226
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.328.556	1.115.622
3	**Anlægsaktiver i alt**	1.582.027	1.115.622
	Debitorer	314.300	222.830
	Andre tilgodehavender	26.503	0
4	Udskudt skatteaktiv	0	4.980
	Mellemregning med associerede selskaber	36.873	36.873
	Periodeafgrænsningsposter	48.672	20.989
	Tilgodehavender i alt	426.348	285.672
	Likvide beholdninger i alt	738.337	916.587
	Omsætningsaktiver i alt	1.164.685	1.202.259
	Aktiver i alt	2.746.712	2.317.881

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
	PASSIVER		
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	713.906	481.637
	Overført resultat	947.230	1.101.278
	Afsat udbytte	500.000	0
5	**Egenkapital i alt**	2.311.136	1.732.915
4	Udskudt skat	1.902	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.902	0
	Kreditorer	27.131	80.282
	Skyldig selskabsskat	100.036	64.592
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	1.884	1.692
	Mellemregning med datterselskab	3.601	1.909
	Gæld til anpartshavere	12.261	151.198
	Anden gæld	288.761	285.293
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	433.674	584.966
	Gældsforpligtelser i alt	433.674	584.966
	Passiver i alt	2.746.712	2.317.881

6 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Noter

		2018	2017
		kr.	kr.
1	**Personaleudgifter**		
	Gager & lønninger	1.272.515	1.315.237
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	13.518	12.612
	Andre personaleudgifter	6.375	5.995
		1.292.408	1.333.844
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2
2	**Afskrivninger**		
	Driftsmidler og inventar	0	0
	Goodwill	0	40.000
	Indretning af lejede lokaler	31.336	0
		31.336	40.000

3	**Anlægsaktiver**	Immaterielle	Materielle	
			Indretning af	Driftsmidler
		Goodwill	lejede lokaler	og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	400.000	633.015	429.185
	Tilgang	0	284.807	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	400.000	917.822	429.185
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	400.000	633.015	429.185
	Afskrivninger i året	0	31.336	0
	Tilbageførte afskrivninger	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	400.000	664.351	429.185
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	0	253.471	0

	Finansielle		
	Depositum	Kapitalandele (ass.)	Kapitalandele (datter)
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	19.335	564.650	50.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	-19.335	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	0	564.650	50.000
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	0	493.576	-11.939
Op- og nedskrivninger i året	0	236.722	-4.453
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018	0	730.298	-16.392
Bogført værdi pr. 31/12 2018	0	1.294.948	33.608

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 18 (100%)	Resultat efter skat 2018 (100%)
Endeavour ApS	50%	100.000	500.000	2.326.181	292.463
Liquids ApS	67%	50.000	50.000	50.412	-6.679
Power Soup ApS	25%	25.000	12.650	-223.933	-44.742
Icebox ApS	33%	27.000	27.000	563.520	127.445
(Køge og København)		202.000	589.650	2.716.180	368.487

		2018 kr.	2017 kr.
4	**Beregnede skatter**		
	Beregnet selskabsskat	146.036	86.592
	Beregnet selskabsskat, datter	1.884	1.692
		147.920	88.284
	Regulering, udskudt skat	6.882	-7.140
		154.802	81.144
	Den samlede udskudte skat andrager	1.902	-4.980

5 Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop-skrivning	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/1 2018	150.000	1.101.278	481.637	0	1.732.915
Opskrivning, kapitalandele	0	0	72.904	0	72.904
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-154.048	159.365	700.000	705.317
Egenkapital pr. 31/12 2018	150.000	947.230	713.906	500.000	2.311.136

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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