

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



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Kirk+Maarbjerg ApS

Haderslevgade 26, st., 1671 København V.

CVR-nr. 30 34 99 62

Årsrapport for 2022

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 13/6 2023.

Dirigent
Mikkel Maarbjerg

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er, at drive gastronomisk produktions- og konsulentvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Kirk+Maarbjerg ApS for 2022. 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 13. juni 2023

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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 13. juni 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

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.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Kapitalandele medregnes med andel af kapitalinteresser- og datterselskabernes resultat efter skat.

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

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 kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

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

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

Kapitalinteresser og datterselskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos kapitalinteresser og datterselskaber og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser, da moderselskabet giver tilbagetrædelseserklæringer vedrørende tilgodehavender, såfremt der er kapitaltab i kapitalinteresser og datterselskaber.

Depositum er målt til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Under egenkapitalen er der særlige reserver vedrørende nettoopskrivning efter indre værdis metode.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.949.749	2.786.901
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.290.630	-1.323.382
2	Afskrivninger	<u>-80.461</u>	<u>-80.462</u>
	Resultat før finansiering	578.658	1.383.057
3	Resultat af kapitalandele	-737.940	850.511
	Renteindtægter, koncern	3.065	2.970
	Renteindtægter	24.150	7.500
	Renteudgifter	<u>-32.838</u>	<u>-15.464</u>
	Resultat før skat	-164.905	2.228.574
4	Beregnede skatter	<u>-127.952</u>	<u>-303.925</u>
	Årets resultat	<u><u>-292.857</u></u>	<u><u>1.924.649</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-672.717	1.074.138
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-737.940	850.511
	Ekstraordinært udbytte	1.000.000	0
	Udbytte	<u>117.800</u>	<u>0</u>
		<u><u>-292.857</u></u>	<u><u>1.924.649</u></u>

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmidler og inventar	17.181	35.681
Indretning af lejede lokaler	30.702	92.664
Materielle anlægsaktiver i alt	47.883	128.345
Deposita	31.366	31.379
Kapitalandele i datterselskaber	0	0
Kapitalandele i kapitalinteresser	2.308.203	2.502.652
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.339.569	2.534.031
3 Anlægsaktiver i alt	2.387.452	2.662.376
Debitorer	232.788	1.335.178
Øvrige tilgodehavender	696.232	507.500
Mellemregning med datterselskab	146.974	147.944
Periodeafgrænsningsposter	18.266	19.941
Tilgodehavender i alt	1.094.260	2.010.563
Likvide beholdninger i alt	918.375	655.529
Omsætningsaktiver i alt	2.012.635	2.666.092
Aktiver i alt	4.400.087	5.328.468

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	713.434	1.424.374
Overført resultat	1.715.152	2.414.869
Afsat udbytte	117.800	0
Egenkapital i alt	<u>2.696.386</u>	<u>3.989.243</u>
4 Udskudt skat	<u>2.405</u>	<u>4.132</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.405</u>	<u>4.132</u>
Kreditorer	31.041	63.542
Skyldig selskabsskat	55.402	124.984
Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.277	1.887
Anden gæld	<u>1.612.576</u>	<u>1.144.680</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.701.296</u>	<u>1.335.093</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.701.296</u>	<u>1.335.093</u>
Passiver i alt	<u><u>4.400.087</u></u>	<u><u>5.328.468</u></u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager & lønninger	1.266.928	1.302.125
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	13.974	14.315
Andre personaleudgifter	9.728	6.942
	<u>1.290.630</u>	<u>1.323.382</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	18.500	18.500
Indretning af lejede lokaler	61.961	61.962
	<u>80.461</u>	<u>80.462</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 2022	400.000	942.822 504.685
Tilgang	0	0 0
Afgang	0	0 0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022	<u>400.000</u>	<u>942.822</u> <u>504.685</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2022	400.000	850.159 469.004
Afskrivninger i året	0	61.961 18.500
Tilbageførte afskrivninger	0	0 0
Afskrivninger pr. 31/12 2022	<u>400.000</u>	<u>912.120</u> <u>487.504</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2022	<u>0</u>	<u>30.702</u> <u>17.181</u>

	Finansielle		
	Deposita	Kapital- interesser	Kapitalan- dele (datter)
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	31.379	1.027.000	50.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	-13	-27.000	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022	31.366	1.000.000	50.000
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	0	1.475.652	-51.278
Op- og nedskrivninger i året	0	-702.867	-8.073
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2022	0	772.785	-59.351
Bogført værdi pr. 31/12 2022	31.366	1.772.785	-9.351
		2022	2021
		kr.	kr.
4 Beregnede skatter			
Beregnet selskabsskat		127.402	302.984
Beregnet selskabsskat, datter		2.277	1.887
		129.679	304.871
Regulering, udskudt skat		-1.727	-946
		127.952	303.925
Den samlede udskudte skat andrager		2.405	4.132

5 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 indgået huslejekontrakter med samlet opsigelsesperiode på 6 måneder og hæfter i den forbindelse for kr. 51.000 i form af husleje i opsigelsesperioden.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nikolaj Kirk Axelsson Ibsen

Direktør

Serienummer: 475e5aac-76c2-4e6c-a79e-f63344f22fc4

IP: 89.23.xxx.xxx

2023-06-13 18:18:45 UTC



Mikkel Jokum Brandt Maarbjerg

Direktør

Serienummer: 4da0cc8c-014f-4c31-b82b-0871705dd85d

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-15 00:22:16 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-934815184682

IP: 80.198.xxx.xxx

2023-06-15 05:20:25 UTC



Mikkel Jokum Brandt Maarbjerg

Dirigent

Serienummer: 4da0cc8c-014f-4c31-b82b-0871705dd85d

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-15 05:29:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: IWFAJ-XXEKU-CD05C-HFH5T-W5Z1I-G8YOZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>