

AK Kirk ApS
Kasmosevej 3
5500 Middelfart
CVR-nr. 30920120

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2019

Dirigent

Navn: Anne Kathrine Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AK Kirk ApS
Kasmosevej 3
5500 Middelfart

CVR-nr.: 30920120
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Anne Kathrine Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for AK Kirk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 24.06.2019

Direktion

Anne Kathrine Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i AK Kirk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Kirk ApS for regnskabsperioden 01.01.2018-31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 24.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investeringsvirksomhed i fast ejendom og værdipapirer samt investering i udvikling af erhvervsvirksomheder med vækstpotentiale.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 151 t.kr. og en egenkapital på 7.411 t.kr. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomhed s- kapital %
Egne kapitalandele			
Beholdning af egne aktier:			
Anpartsklasse A	125	125.000	50,0
	125	125.000	50,0

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(38.704)	(3)
Personaleomkostninger	1	0	51
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>(1)</u>
Driftsresultat		(38.704)	47
Andre finansielle indtægter		194.285	299
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.732)</u>	<u>(6)</u>
Resultat før skat		151.849	340
Skat af årets resultat	3	<u>(1.044)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>150.805</u>	<u>339</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	212
Overført resultat		<u>150.805</u>	<u>127</u>
		<u>150.805</u>	<u>339</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		6.679.917	6.371
Udskudt skat		<u>3.133</u>	<u>4</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>6.683.050</u>	<u>6.375</u>
Anlægsaktiver		<u>6.683.050</u>	<u>6.375</u>
Andre tilgodehavender	6	250.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.120</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender		<u>255.120</u>	<u>5</u>
Likvide beholdninger		<u>533.797</u>	<u>1.008</u>
Omsætningsaktiver		<u>788.917</u>	<u>1.013</u>
Aktiver		<u>7.471.967</u>	<u>7.388</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		250.000	250
Overført overskud eller underskud		7.160.803	6.904
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>212</u>
Egenkapital		<u>7.410.803</u>	<u>7.366</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		47.164	0
Anden gæld		<u>14.000</u>	<u>22</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>61.164</u>	<u>22</u>
Gældsforpligtelser		<u>61.164</u>	<u>22</u>
Passiver		<u>7.471.967</u>	<u>7.388</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	6.904.198	211.600	7.365.798
Udbytte af egne kapitalandele	0	105.800	(105.800)	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	150.805	0	150.805
Egenkapital ultimo	250.000	7.160.803	0	7.410.803

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	0	(51)
	0	(51)

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

0

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	1
	0	1

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	1.044	1
	1.044	1

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	24.000
Kostpris ultimo	24.000
Af- og nedskrivninger primo	(24.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(24.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter udlån på 6.679.917 kr. til Kasmoselund ApS. Lånet er uopsigeligt indtil 31. maj 2020, hvorefter lånevilkår, herunder afdragsprofil skal genforhandles.

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
6. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	250.000	0
	250.000	0

Andre tilgodehavender omfatter udlån på 250.00 kr. til Kasmoselund ApS. Lånet er uopsigeligt indtil 30. maj 2020, hvorefter lånevilkår, herunder afdragsprofil skal genforhandles.

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivets indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Der udloddes ikke udbytte af egne aktier.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.