

Kirk og Malling ApS

Voldgade 27
7600 Struer

CVR-nr. 31 86 00 75

Årsrapporten for 2016/17

(8. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/12 2017

Svend Aage Malling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kirk og Malling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. december 2017

Direktion

Ove Sand Kirk
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kirk og Malling ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kirk og Malling ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Holstebro, den 21. december 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Bjarne Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirk og Malling ApS
Voldgade 27
7600 Struer
E-mail: ove@kirk-design.dk
CVR-nr.: 31 86 00 75
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 30. januar 2009
Regnskabsår: 8. regnskabsår
Hjemsted: Struer

Direktion

Ove Sand Kirk, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Kirkestræde 9, 2. sal
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at udvikle og sælge nye opfindelser.

Usædvanlige forhold

Som følge af den negative egenkapital kan der herske tvivl om selskabets fortsatte drift og udnyttelse af skattemæssigt underskud, hvorfor udskudt skatteaktiv på kr. 117.991 ikke er indregnet. Selskabets primære långivere er tillige de to anpartshavere, der begge har givet tilsagn om fortsat at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, så selskabet kan fortsætte driften.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 40.115, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 341.110.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirk og Malling ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger samt bankindestående.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -6.078 | 8.253 |
| Afskrivninger | | -14.785 | -1.773 |
| Resultat før finansielle poster | | -20.863 | 6.480 |
| Finansielle indtægter | 1 | 10.367 | 9.746 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -29.619 | -25.704 |
| Resultat før skat | | -40.115 | -9.478 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -40.115 | -9.478 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -40.115 | -9.478 |
| | | -40.115 | -9.478 |

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Aktiver | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 23.000 | 10.000 |
| Varebeholdninger | | 23.000 | 10.000 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 22.400 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 19.060 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 105.569 | 107.204 |
| Tilgodehavender | | 147.029 | 107.204 |
| Likvide beholdninger | | 28.535 | 31.403 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 198.564 | 148.607 |
| Aktiver i alt | | 198.564 | 148.607 |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 126.000 | 126.000 |
| Overført resultat | | -467.110 | -426.994 |
| Egenkapital | 4 | -341.110 | -300.994 |
| Anden gæld | | 539.674 | 449.601 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 539.674 | 449.601 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 539.674 | 449.601 |
| Passiver i alt | | 198.564 | 148.607 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 5 | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 10.367 | 9.746 |
| | <u>10.367</u> | <u>9.746</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 29.619 | 25.704 |
| | <u>29.619</u> | <u>25.704</u> |
| 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 105.569 | 107.204 |
| | <u>105.569</u> | <u>107.204</u> |

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 126.000 | -426.995 | -300.995 |
| Årets resultat | 0 | -40.115 | -40.115 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | <u>126.000</u> | <u>-467.110</u> | <u>-341.110</u> |

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af den negative egenkapital kan der herske tvivl om selskabets fortsatte drift og udnyttelse af skattemæssigt underskud, hvorfor udskudt skatteaktiv på kr. 117.991 ikke er indregnet. Selskabets primære långivere er tillige de to anpartshavere, der begge har givet tilsagn om fortsat at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, så selskabet kan fortsætte driften..

6 Eventualposter m.v.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.