REGNSKAB & ADMINISTRATION APS

Kirk Hedegaard ApS

Kogsbøllevej 17
Kogsbølle
5800 Nyborg

CVR.nr.: 32 14 80 34

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2020

Lene Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kirk Hedegaard ApS
Kogsbøllevej 17
Kogsbølle
5800 Nyborg

CVR.nr.: 32 14 80 34

Telefon: 61 13 26 89
Internet: www.kirkhedegaard.dk
E-mail: info@kirkhedegaard.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 7/5 2009

Bankforbindelse:

Frørup Andelskasse

Bestyrelse

Kristina Hedegaard, formand
Søren Kirk Henriksen
Lene Henriksen

Direktion

Rasmus Kirk Henriksen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Kirk Hedegaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskab & Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 6. marts 2020

Direktion

.....
Rasmus Kirk Henriksen

Bestyrelse

.....
Kristina Hedegaard (formand)

.....
Søren Kirk Henriksen

.....
Lene Henriksen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Totalarrangementer - selskaber - catering - private dinner - kantinedrift - events m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet gennemførte en større driftsmæssig omstruktuering i 2018. Den omlagte drift har i første driftsår herefter haft den forventede positive udvikling.

Selskabet har i året flyttet erhvervsdomicil i forbindelse med overtagelse af forretning.

Ledelsen forventer fortsat positiv udvikling i kommende driftsår.

Selskabskapitalen er tabt. Det forventes fortsat, at driften vil reetableres selskabets kapitalforhold.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note		2019	*2018*
	BRUTTOFORTJENESTE	**3.617.016**	***2.759.624***
1	Personaleomkostninger	-2.953.333	*-3.736.960*
2	Af- og nedskrivninger	-142.024	*-23.772*
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	**521.659**	**-1.001.108**
	Andre finansielle indtægter	1.716	*103*
	Finansielle omkostninger	-86.553	*-136.343*
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**436.822**	***-1.137.348***
3	Skat af årets resultat	-83.840	*248.822*
	ÅRETS RESULTAT	**352.982**	***-888.526***
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	352.982	*-888.526*
	I ALT	**352.982**	***-888.526***

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

Note		2019	*2018*
2	Indretning af lejede lokaler	0	*0*
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.364.230	*17.141*
	Materielle anlægsaktiver i alt	**1.364.230**	***17.141***
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**1.364.230**	***17.141***
	Varebeholdninger	327.441	*211.611*
	Varebeholdninger i alt	**327.441**	***211.611***
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	431.302	*324.233*
	Andre tilgodehavender	568.908	*565.682*
	Tilgodehavender i alt	**1.000.210**	***889.915***
	Likvide beholdninger	**14.534**	***6.970***
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**1.342.185**	***1.108.496***
	AKTIVER I ALT	**2.706.415**	***1.125.637***

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

Note		2019	*2018*
	Virksomhedskapital	125.000	*125.000*
4	Overført resultat	-1.022.063	*-1.375.045*
	EGENKAPITAL I ALT	**-897.063**	***-1.250.045***
5	Anden langfristet gæld	972.729	*100.000*
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**972.729**	***100.000***
5	Kortfristet del af langfristet gæld	400.000	*0*
	Gæld til pengeinstitutter	785.163	*968.445*
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	942.744	*847.369*
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.850	*48.590*
	Anden gæld	498.992	*411.278*
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**2.630.749**	***2.275.682***
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**3.603.478**	***2.375.682***
	PASSIVER I ALT	**2.706.415**	***1.125.637***
6	Eventualforpligtelser		
7	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2019	*2018*
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	**9**	***11***
Gager og lønninger	2.770.284	*3.588.115*
Pensionsbidrag	118.284	*38.624*
Andre omkostninger til social sikring	64.765	*110.221*
	2.953.333	***3.736.960***
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	40.400	*40.400*
Afgang i året	-40.400	*0*
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	*40.400*
Akkumulerede afskrivninger primo	40.400	*33.104*
Afskrivninger vedr. afgang	-40.400	*0*
Årets afskrivninger	0	*7.296*
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	*40.400*
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	**0**	***0***
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	153.412	*153.412*
Tilgang i året	1.500.000	*0*
Afgang i året	-127.412	*0*
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.526.000	*153.412*
Akkumulerede afskrivninger primo	136.271	*119.795*
Afskrivninger vedr. afgang	-116.525	*0*
Årets afskrivninger	142.024	*16.476*
Akkumulerede afskrivninger ultimo	161.770	*136.271*
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	**1.364.230**	***17.141***
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	0	*7.296*
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	142.024	*16.476*
Afskrivninger i alt	**142.024**	***23.772***
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	*0*
Regulering af udskudt skat	83.840	*-248.822*
	83.840	***-248.822***

NOTER

	2019	*2018*
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.375.045	*-486.519*
Årets resultat	352.982	*-888.526*
	-1.022.063	***-1.375.045***
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	295.000	*100.000*
Kontraktgæld med særlige afviklingsvilkår	1.077.729	*0*
Gæld i alt	1.372.729	*100.000*
Kortfristet del (1. års afdrag)	-400.000	*0*
Langfristet gæld	**972.729**	***100.000***

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har i 2017 indgået 3 leasingaftaler, som indebærer en samlet betaling på 590 tkr. over 46 måneder. Restløbetid på 23 mdr. med en samlet restbetaling på 183 tkr.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 8 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

NOTER

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.