

Kirk Invest ApS

Hjemstedsadresse: Fortkaj 30 8.th. 2150 Nordhavn

CVR-nummer 34 08 00 38

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2018

Morten Kirk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kirk Invest ApS Fortkaj 30 8.th. 2150 Nordhavn Hjemstedskommune: København
Direktion	Morten Kirk
Stiftelsesdato	9. december 2011
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	9. december 2011 - 31. december 2012

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål har været at drive handel og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Væsentlige usikkerheder

Selskabet ejer kapitalandele i unoteret selskab indregistreret i Holland. Kapitalandelene er præsenteret under anlægsaktiverne "Andre værdipapirer og kapitalandele" og indregnes til kostpris. Kostprisen for disse kapitalandele andrager 72,5 mio.

Selskabets ledelse skønnet at nettorealisationseværdien af disse kapitalandele minimum andrager kr. 72,5 mio., og har som følge heraf ikke nedskrevet på kapitalandelene. Ledelsen erkender dog, at omsætning i disse kapitalandele ikke forekommer ofte og det derfor er vanskeligt/umuligt at få en indikation af dagsværdien af kapitalandelene.

Den indregnede værdi er ledelsens bedste skøn over værdien af "Andre værdipapirer og kapitalandele" præsenteret under anlægsaktiverne.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Kirk Invest 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. juni 2018

Direktion

Morten Kirk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kirk Invest ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirk Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 18. juni 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kirk Invest ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, finansielle instrumenter, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under anlægsaktiver måles til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	-218.779	-585.774
Resultat af primær drift	-218.779	-585.774
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.984.999	0
3 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	12.222
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-2.318.270	1.031.356
2 Finansielle indtægter	178.546	173.929
Finansielle omkostninger	29.736	234.008
Resultat før skat	-5.373.238	397.725
	0	
1 Skat af årets resultat	-77.473	37.649
Årets resultat	-5.295.765	360.076
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	5.548.540
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-5.295.765	-5.188.464
Disponeret	-5.295.765	360.076

Balance 31. december 2017

Aktiver

Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	2.984.999
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.237.056	4.107.605
Andre værdipapirer og kapitalandele	72.552.581	73.485.275
3 Finansielle anlægsaktiver	<u>76.789.637</u>	<u>80.577.879</u>
 Anlægsaktiver	 <u>76.789.637</u>	 <u>80.577.879</u>
	0	
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	218.317
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	577.718
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.543.927	885.183
Andre tilgodehavender	6.717.346	5.435.415
Tilgodehavende selskabsskat	30.000	32.648
Periodeafgrænsningsposter	0	59.453
Tilgodehavender	<u>10.291.273</u>	<u>7.208.734</u>
 Likvide beholdninger	 <u>46.363</u>	 <u>5.583.576</u>
 Omsætningsaktiver	 <u>10.337.636</u>	 <u>12.792.310</u>
 Aktiver i alt	 <u>87.127.273</u>	 <u>93.370.189</u>

Balance 31. december 2017

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	400.000	400.000
Overført resultat	81.892.475	87.188.240
Foreslået udbytte	0	5.548.540
4 Egenkapital	<u>82.292.475</u>	<u>93.136.780</u>
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.196.681	174.459
Anden gæld	638.117	58.950
Kortfristet gæld	<u>4.834.798</u>	<u>233.409</u>
Gæld i alt	<u>4.834.798</u>	<u>233.409</u>
Passiver i alt	<u>87.127.273</u>	<u>93.370.189</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	77.352
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	-77.473	-39.703
	-77.473	37.649
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indt:	0	200
Renteindtægter i øvrigt	178.546	173.729
	178.546	173.929
3 Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar	5.607.605	2.984.999
Årets tilgang	129.451	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2017	5.737.056	2.984.999
Værdireguleringer 1. januar	-1.500.000	0
Årets regulering	0	-2.984.999
Værdiregulering vedrørende afgang	0	0
Værdireguleringer 31. december 2017	-1.500.000	-2.984.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.237.056	0

Noter til årsregnskabet

3	Finansielle anlægsaktiver (fortsat)	Andre værdipapirer og kapitalandele
	Anskaffelsessum 1. januar	73.485.275
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december 2017	73.485.275
	Værdireguleringer 1. januar	0
	Årets regulering	932.694
	Værdireguleringer 31. december 2017	932.694
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	72.552.581

4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. januar	400.000	87.188.240	5.548.540
	Årets resultat	0	-5.295.765	0
	Udbetalt udbytte	0	0	-5.548.540
	Egenkapital 31. december 2017	400.000	81.892.475	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i Hvisk ApS indregnet under kapitalandele i associerede virksomheder til t.kr. 845 er håndpansat til Vækstfonden.