Lerfeldt Revision

KirkConsult ApS

Gadevangen 22
2800 Lyngby

Cvr.nr. 37 23 81 98

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2019

_____
Thomas Kirk
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab
KirkConsult ApS
Gadevangen 22
2800 Lyngby

Hjemstedskommune:	Lyngby Taarbæk
CVR-nummer:	37 23 81 98
Regnskabsperiode:	1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion
Thomas Kirk

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for KirkConsult ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby Taarbæk 11. juni 2019

Direktionen:

_____
Thomas Kirk

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er arbejde omkring sikkerhed, både fysisk og it-sikkerhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KirkConsult ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for KirkConsult ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Lyngby Taarbæk 11. juni 2019

Lerfeldt Revision
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Bruttofortjeneste	**-15.031**	**-90.033**
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Resultat før finansielle poster	**-15.031**	**-90.033**
	Andre finansielle omkostninger	-687	-1.772
	Finansielle poster i alt	**-687**	**-1.772**
	Resultat før skat	**-15.718**	**-91.805**
3	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-15.718**	**-91.805**
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	0	105.000
	Overført overskud eller underskud	-15.718	-196.805
	Resultatdisponering i alt	**-15.718**	**-91.805**

Balance

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Aktiver pr. 31. december		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
2	**Anlægsaktiver i alt**	**0**	**0**
	Fremstillede varer og handelsvarer	220.000	220.000
	Varebeholdninger i alt	**220.000**	**220.000**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	75.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	218.971	0
	Andre tilgodehavender	2.414	2.974
	Tilgodehavender m.v. i alt	**221.385**	**77.974**
	Likvide beholdninger	**20.497**	**339.678**
	Omsætningsaktiver i alt	**461.882**	**637.652**
	Aktiver i alt	**461.882**	**637.652**
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført overskud eller underskud	280.612	296.330
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	105.000
	Egenkapital i alt	**330.612**	**451.330**
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	160.052
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	131.270	26.270
	Gæld i alt	**131.270**	**186.322**
	Passiver i alt	**461.882**	**637.652**

4 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter**

Noter

		2018	2017
1	**Personaleomkostninger**	kr.	kr.
	Gager og løn mv.	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
	Personaleomkostninger i alt	**0**	**0**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	**0**	**0**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2	**Anlægsaktiver**	
	Anskaffelsessum primo	0
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	**0**
	Afskrivninger primo	0
	Årets afskrivninger	0
	Årets afgang	0
	Samlede afskrivninger ultimo	**0**
	Bogført værdi ultimo	**0**

3	**Selskabsskat**	Selskabs-skat	Udskudt skat	Skat ifølge resultat-opgørelsen
	Hensat primo	0	0	-
	Korrektion tidligere år	0	0	0
	Rentetillæg	0	-	0
	Betalt i årets løb	0	-	-
	Skat af årets resultat	0	0	0
	Selskabsskat i alt	**0**	**0**	**0**

4 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning
Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfat-ter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver
Finsielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Varelager
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Likvide beholdninger
Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue after fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skatteplig-tige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæs-sig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.