

Revisionsfirmaet

**RATHMANN & MORTENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

[www.rmrevision.dk](http://www.rmrevision.dk)

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: [kontakt@rmrevision.dk](mailto:kontakt@rmrevision.dk)

## Årsrapport for 2017/18

02.06.17 - 31.05.18

(1. regnskabsår)

### kirk hald gruppen ApS

Hvejselvej 67  
7300 Jelling

CVR-nr. 38686356

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018.

Dirigent:



\_\_\_\_\_  
Jeppe Kirk Hald

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 2. juni - 31. maj</b>	<b>8</b>
<b>Balance 31. maj</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for kirk hald gruppen ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 27. november 2018.

Direktion



Jeppe Kirk Hald

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Til den daglige ledelse i kirk hald gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for kirk hald gruppen ApS for regnskabsåret 2. juni – 31. maj 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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.

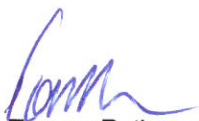
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Hedensted, den 27. november 2018

**Rathmann & Mortensen**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
**CVR 27521975**



Tommy Rathmann  
registreret revisor  
MNE16440

<b>Selskabet</b>	kirk hald gruppen ApS Hvejselvej 67 7300 Jelling
	CVR-nr.: 38686356 Stiftet: 2. juni 2017 Hjemstedskommune: Vejle Regnskabsår: 2. juni - 31. maj
<b>Direktion</b>	Jeppe Kirk Hald
<b>Revisor</b>	Rathmann & Mortensen Godkendt revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 28. november 2018 på selskabets adresse.

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2017/18 udviser et overskud t.kr. 925.

Årets resultat er tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Den positive udvikling fra 2017/18 ser ud til at fortsætte.

Årsrapporten for kirk hold gruppen ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Renter vedrører renter mellemregning, renter bank, rentetillæg under acontoskatteordningen som vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.



## Resultatopgørelse 2. juni - 31. maj

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.226.576</b>
Personaleomkostninger	1	-17.620
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-11.500</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>1.197.456</b>
Andre finansielle indtægter		4.656
Andre finansielle omkostninger		<u>-8.846</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.193.266</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-268.598</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>924.668</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		<u>924.668</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>924.668</u></b>
Overført resultat		<u>924.668</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>924.668</u></b>

## Balance 31. maj

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

Note 2017/18  
kr.

### Aktiver

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

218.500

**Materielle anlægsaktiver i alt**

**218.500**

**Anlægsaktiver i alt**

**218.500**

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Fremstillede færdigvarer og handelsvarer

27.500

**Varebeholdninger i alt**

**27.500**

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

57.481

**Tilgodehavender i alt**

**57.481**

**Likvide beholdninger**

**1.295.248**

**Omsætningsaktiver i alt**

**1.380.229**

**Aktiver i alt**

**1.598.729**

## Balance 31. maj

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

	Note	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>924.668</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u><b>974.668</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat		<u>10.120</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>10.120</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat		<u>258.478</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<u><b>258.478</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.773
Anden gæld		<u>284.690</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>355.463</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>613.941</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.598.729</b></u>

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	2017/18 kr.
	Andre udgifter til social sikring	17.620
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>17.620</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	2017/18 kr.
	Skat af årets resultat	258.478
	Udskudt skat af årets resultat	10.120
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>268.598</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	924.668	924.668
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>924.668</b>	<b>974.668</b>

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0