

Kirknæs Consulting ApS

**Hindbærsvinget 25 Fensmark
4686 Holmegaard**

CVR-nr. 39 48 53 62

**Årsrapport for 2022/23
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2023

Kristian Albrecht Kirknæs
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Kirknæs Consulting 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. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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.

Fensmark, den 4. december 2023

Direktion

Kristian Kirknæs
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kirknæs Consulting ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kirknæs Consulting ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Næstved, den 4. december 2023

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kirknæs Consulting ApS
Hindbærsvinget 25 Fensmark
4686 Holmegaard

CVR-nr.: 39 48 53 62

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 11. april 2018

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Næstved

Direktion

Kristian Kirknæs, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med computerprogrammering/softwareudvikling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 220.499, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 482.634.

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 Kirknæs Consulting ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.598.907 | 1.513.239 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.273.027</u> | <u>-1.433.410</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 325.880 | 79.829 |
| Finansielle indtægter | 2 | 712 | 3.762 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-43.657</u> | <u>-2.245</u> |
| Resultat før skat | | 282.935 | 81.346 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-62.436</u> | <u>-17.006</u> |
| Årets resultat | | <u>220.499</u> | <u>64.340</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 200.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>20.499</u> | <u>-35.660</u> |
| | | <u>220.499</u> | <u>64.340</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 357.506 | 248.732 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 61.829 | 65.107 |
| Andre tilgodehavender | | 9.994 | 0 |
| Tilgodehavender | | <u>429.329</u> | <u>313.839</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>389.340</u> | <u>264.957</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>818.669</u> | <u>578.796</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>818.669</u></u> | <u><u>578.796</u></u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 242.634 | 222.134 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>200.000</u> | <u>100.000</u> |
| Egenkapital | | <u>482.634</u> | <u>362.134</u> |
| | | | |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | <u>62.436</u> | <u>17.006</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>62.436</u> | <u>17.006</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 54.250 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 56.575 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 32.670 | 26.181 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 17.006 | 120.084 |
| Anden gæld | | <u>113.098</u> | <u>53.391</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>273.599</u> | <u>199.656</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>336.035</u> | <u>216.662</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u><u>818.669</u></u> | <u><u>578.796</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 40.000 | 222.135 | 100.000 | 362.135 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 20.499 | 200.000 | 220.499 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 40.000 | 242.634 | 200.000 | 482.634 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.056.753 | 1.157.403 |
| Pensioner | 172.800 | 233.100 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.567 | 14.767 |
| Andre personaleomkostninger | <u>28.907</u> | <u>28.140</u> |
| | <u>1.273.027</u> | <u>1.433.410</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>712</u> | <u>3.762</u> |
| | <u>712</u> | <u>3.762</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.598 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 406 | 2.245 |
| Valutakurstab | <u>41.653</u> | <u>0</u> |
| | <u>43.657</u> | <u>2.245</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>62.436</u> | <u>17.006</u> |
| | <u>62.436</u> | <u>17.006</u> |

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med Kirknæs Holding ApS. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.