

# Kirknæs Consulting ApS

Hindbærsvinget 25  
4684 Holmegaard

Årsrapport  
1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/11/2020**

---

**Kristian Albrecht Kirk**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Kirknæs Consulting ApS  
Hindbærsvinget 25  
4684 Holmegaard

e-mailadresse: [contact@kirknaes-consulting.dk](mailto:contact@kirknaes-consulting.dk)

CVR-nr: 39485362

Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020

**Revisor**

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision  
Slagelsevej 184  
4700 Næstved  
DK Danmark  
CVR-nr: 17169483  
P-enhed: 1002940784

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Kirknæs Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Fensmark, den 16/11/2020

## **Direktion**

Kristian Albrecht Kirknæs

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kirknæs Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirknæs Consulting ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 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 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.

Næstved, 16/11/2020

Søren Revsbæk , mne12470  
Statsautoriseret revisor  
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision  
CVR: 17169483

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens vigtigste forretningsområde er at udøve virksomhed indenfor computerprogrammering og softwareudvikling

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat udviser et overskud på t.kr. 202. Hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som i væsentlig grad forrykker vurderingen af årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed måles til amortiseret kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Kirknæs Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. Udskudt skat afsættes i regnskabet når det overstiger kr. 5.000.

### **Gældsforpligtelser**

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



# Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.665.438</b>	<b>2.511.757</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.403.309	-1.577.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-12.474	-6.237
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>249.655</b>	<b>927.802</b>
Andre finansielle indtægter .....		16.416	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-5.070	-3.315
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>261.001</b>	<b>924.487</b>
Skat af årets resultat .....		-59.393	-203.874
<b>Årets resultat .....</b>		<b>201.608</b>	<b>720.613</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		500.000	250.000
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		0	39.999
Overført resultat .....		-298.392	430.614
<b>I alt .....</b>		<b>201.608</b>	<b>720.613</b>

# Balance 30. september 2020

## Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	12.473
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>12.473</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		184.439	169.563
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>184.439</b>	<b>169.563</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>184.439</b>	<b>182.036</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		228.139	188.721
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>228.139</b>	<b>188.721</b>
Likvide beholdninger .....		587.970	649.812
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>816.109</b>	<b>838.533</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.000.548</b>	<b>1.020.569</b>

# Balance 30. september 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		40.000	1
Reserve for Iværksætterselskab .....		0	39.999
Overført resultat .....		132.223	430.614
Forslag til udbytte .....		500.000	250.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>672.223</b>	<b>720.614</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		62.125	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>62.125</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		59.393	203.874
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		206.367	92.811
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		440	3.270
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>266.200</b>	<b>299.955</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>328.325</b>	<b>299.955</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.000.548</b>	<b>1.020.569</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.215.266	1.313.583
Pensionsbidrag	204.450	208.300
Andre omkostninger til social sikring	10.994	15.907
Andre personaleomkostninger	-27.401	39.928
	<b>1.403.309</b>	<b>1.577.718</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Kirknæs Holding ApS (moderselskab) og hæfter med disse solidarisk for skatter og afgifter.

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3