

K Kirk Holding ApS
Strandvejen 135C, 3060 Espergærde

CVR-nr. 41 07 80 06

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2024

Kent Kirk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for K Kirk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 10. juni 2024

Direktion

Kent Kirk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i K Kirk Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for K Kirk Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 10. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren Jensen
statsautoriseret revisor
mne32733

Selskabsoplysninger

Selskabet	K Kirk Holding ApS Strandvejen 135C 3060 Espergærde CVR-nr.: 41 07 80 06 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Kent Kirk
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Dattervirksomheder	Ruth og Kent Kirk ApS, Espergærde ESE-Holding A/S, Esbjerg West-Marine A/S, Esbjerg Safe Transfer A/S, Esbjerg Nordhavn A/S, Randers Tournon 2 ApS, Esbjerg Dralle A/S, Hørsholm Nordic Battery Solutions ApS, Randers
Kapitalinteresse	Estool 2000 Holding A/S, Esbjerg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	73.297	66.926	61.116	52.714
Resultat af primær drift	11.088	9.208	8.073	1.094
Finansielle poster, netto	20.118	-57.356	16.588	31.467
Årets resultat	36.070	-48.234	19.551	24.463
Balance:				
Balancesum	242.157	241.155	312.027	293.728
Egenkapital	196.938	162.988	207.439	184.833
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	35.057	-65.056	20.895	63.863
Investeringsaktivitet	-14.771	105.271	-31.438	2.819
Finansieringsaktivitet	-23.783	-23.653	-115	-58.323
Pengestrømme i alt	-3.497	16.562	-10.658	8.359
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	75	69	68	68
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	323,1	185,9	210,7	192,7
Soliditetsgrad	0,3	0,2	0,3	0,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er salg og service af maritime produkter, diesel- og gasmotorer samt udstyr til anvendelse i fiskeri-, marine og offshorebranchen.

Moderselskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at foretage enhver form for investering og al hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af de finansielle markeder.

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 36.070 t.kr. mod et underskud på 48.234 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 196.938 t.kr.

Årets resultat er påvirket af det finansielle marked og anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen arbejder kontinuerligt med udviklingsprojekter, herunder udvikling af udstyr til opmåling af råtræ samt udvikling af sikkerhedsudstyr til anvendelse i offshorebranchen. Igangværende udviklingsprojekter forventes færdiggjort i 2024.

Den forventede udvikling

Koncernens indtjening er væsentligt påvirket af de finansielle markeder. Ledelsen forventer samlet set for 2024 et positivt resultat, hvilket forudsætter en positiv udvikling på de finansielle markeder i 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K Kirk Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden K Kirk Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori K Kirk Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på an-den måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

K Kirk Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og tab på igangværende arbejder med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
	73.297	66.926	-11	-10
	73.297	66.926	-11	-10
1 Personaleomkostninger	-49.900	-45.641	0	0
2 Afskrivninger	-12.309	-12.077	0	0
Driftsresultat	11.088	9.208	-11	-10
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	136	-209
Indtægter af kapitalinteresser	330	-627	0	0
Indtægter af andre kapitalandele	2.891	2.043	0	0
Andre finansielle indtægter	18.336	2.239	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.439	-61.011	0	0
Resultat før skat	31.206	-48.148	125	-219
3 Skat af årets resultat	4.864	-86	3	0
4 Årets resultat	36.070	-48.234	128	-219
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i K Kirk Holding ApS	907	-219		
Minoritetsinteresser	35.163	-48.015		
	36.070	-48.234		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	7.958	9.175	0	0
6	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	12	22	0	0
7	Goodwill	10.650	15.590	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>18.620</u>	<u>24.787</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Grunde og bygninger	29.928	28.355	0	0
10	Produktionsanlæg og maskiner	1.931	1.381	0	0
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.742	6.083	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.601</u>	<u>35.819</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	718	587
13	Kapitalinteresser	11.031	9.390	0	0
14	Andre værdipapirer og kapitalandele	18.135	16.405	0	0
15	Andre tilgodehavender	14.376	13.374	0	0
16	Deposita	111	111	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>43.653</u>	<u>39.280</u>	<u>718</u>	<u>587</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>99.874</u>	<u>99.886</u>	<u>718</u>	<u>587</u>
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.348	1.895	0	0
	Varer under fremstilling	3.665	1.353	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	23.637	22.683	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>29.650</u>	<u>25.931</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.849	28.098	0	0
17	Udskudte skatteaktiver	5.561	0	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.506	0	1.506
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	3	0
	Andre tilgodehavender	1.696	1.735	0	0
18	Periodeafgrænsningsposter	1.253	2.839	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>30.359</u>	<u>34.178</u>	<u>3</u>	<u>1.506</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Aktiver				
Andre værdipapirer og kapitalandele	58.590	53.979	0	0
Værdipapirer i alt	58.590	53.979	0	0
Likvide beholdninger	23.684	27.181	1	1
Omsætningsaktiver i alt	142.283	141.269	4	1.507
Aktiver i alt	242.157	241.155	722	2.094

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
19	Virksomhedskapital	50	50	50	50
20	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	132	152
21	Overført resultat	658	530	526	378
	Egenkapital før minoritetsinteresser	708	580	708	580
22	Minoritetsinteresser	196.230	162.408	0	0
	Egenkapital i alt	196.938	162.988	708	580
Hensatte forpligtelser					
23	Hensættelser til udskudt skat	0	1.270	0	0
24	Andre hensatte forpligtelser	683	395	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	683	1.665	0	0
Gældsforpligtelser					
25	Ansvarlig lånekapital	440	441	0	0
26	Deposita	59	59	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	499	500	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	812	21.473	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.218	4.242	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.387	10.958	0	0
	Gæld til kapitalinteresser	0	0	4	1.504
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.148	10.301	0	0
	Selskabsskat	1.834	0	0	0
	Anden gæld	15.638	29.028	10	10
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.037	76.002	14	1.514
	Gældsforpligtelser i alt	44.536	76.502	14	1.514
	Passiver i alt	242.157	241.155	722	2.094

Balance 31. december

Passiver

Note

- 27 Oplysninger om dagsværdi
- 28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 29 Eventualposter
- 30 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Minoritetsin- teresser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	50	0	530	162.408	162.988
Resultatandel	0	0	128	35.942	36.070
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.120	-2.120
	50	0	658	196.230	196.938

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	50	152	378	580
Resultatandel	0	-20	148	128
	50	132	526	708

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Årets resultat	36.070	-48.234
31 Reguleringer	4.512	12.048
32 Ændring i driftskapital	-7.037	-22.203
Pengestrøm fra ordinær drift	33.545	-58.389
Betalt selskabsskat	1.512	-6.667
Pengestrømme fra driftsaktivitet	35.057	-65.056
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.004	-3.065
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.067	-5.232
Salg af materielle anlægsaktiver	147	427
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.400	-30
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	6.200
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	1.250	500
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	-6.697	106.471
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-14.771	105.271
Afdrag på langfristet gæld	-1.002	-6.514
Udbetalt udbytte	-2.120	-2.417
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-20.661	-14.722
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-23.783	-23.653
Ændring i likvider	-3.497	16.562
Likvider 1. januar	27.181	10.619
Likvider 31. december	23.684	27.181
Likvider		
Likvide beholdninger	23.684	27.181
Likvider 31. december	23.684	27.181

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	46.727	44.024	0	0
Pensioner	4.674	4.182	0	0
Andre omkostninger til social sikring	503	500	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	-2.004	-3.065	0	0
	49.900	45.641	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	75	69	0	0
2. Afskrivninger				
Udviklingsprojekter	3.221	3.048	0	0
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	10	9	0	0
Goodwill	4.940	5.621	0	0
Bygninger	1.303	1.202	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	413	192	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.422	2.005	0	0
	12.309	12.077	0	0
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.006	101	-2	0
Årets regulering af udskudt skat	-6.831	-29	0	0
Regulering af tidligere års skat	-39	14	0	0
Refusion i sambeskatning	0	0	-1	0
	-4.864	86	-3	0

Noter

	Modervirksomhed	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-20	0
Overføres til overført resultat	148	0
Disponeret fra overført resultat	0	-219
Disponeret i alt	128	-219

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter				
Kostpris 1. januar	37.521	31.622	0	0
Tilgang i årets løb	2.004	5.899	0	0
Kostpris 31. december	39.525	37.521	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-28.346	-25.298	0	0
Årets afskrivninger	-3.221	-3.048	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-31.567	-28.346	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.958	9.175	0	0
6. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. januar	47	47	0	0
Kostpris 31. december	47	47	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-25	-15	0	0
Årets afskrivninger	-10	-10	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-35	-25	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12	22	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
7. Goodwill				
Kostpris 1. januar	54.504	54.504	0	0
Kostpris 31. december	54.504	54.504	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-38.914	-33.292	0	0
Årets afskrivninger	-4.940	-5.622	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-43.854	-38.914	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.650	15.590	0	0
8. Udviklingsprojekter under udførelse				
Kostpris 1. januar	0	2.834	0	0
Tilgang i årets løb	0	3.065	0	0
Afgang i årets løb	0	-5.899	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	0	0
9. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar	35.181	35.315	0	0
Tilgang i årets løb	2.876	0	0	0
Afgang i årets løb	0	-134	0	0
Kostpris 31. december	38.057	35.181	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.826	-5.624	0	0
Årets afskrivninger	-1.303	-1.202	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-8.129	-6.826	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	29.928	28.355	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
10. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. januar	3.212	1.941	0	0
Tilgang i årets løb	963	1.271	0	0
Kostpris 31. december	4.175	3.212	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.831	-1.639	0	0
Årets afskrivninger	-413	-192	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-2.244	-1.831	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.931	1.381	0	0
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar	23.078	19.434	0	0
Tilgang i årets løb	2.228	3.961	0	0
Afgang i årets løb	-405	-317	0	0
Kostpris 31. december	24.901	23.078	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar	-16.995	-15.015	0	0
Årets afskrivninger	-2.422	-2.006	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	258	26	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-19.159	-16.995	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.742	6.083	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar	0	0	579	592
Kostpris 31. december	0	0	579	592
Opskrivninger 1. januar	0	0	8	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	136	0
Udbytte	0	0	-5	-5
Nedskrivninger 31. december	0	0	139	-5
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	718	587
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Ruth og Kent Kirk ApS			Espergærde	0,40 %
ESE-Holding A/S			Esbjerg	100 %
West-Marine A/S			Esbjerg	80 %
Safe Transfer A/S			Esbjerg	80 %
Nordhavn A/S			Randers	80 %
Tournon 2 ApS			Esbjerg	100 %
Dralle A/S			Hørsholm	52,95 %
Nordic Battery Solutions ApS			Randers	65 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
13. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar	140	140	0	0
Kostpris 31. december	140	140	0	0
Opskrivninger 1. januar	9.250	7.707	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.891	2.043	0	0
Udbytte	-1.250	-500	0	0
Opskrivninger 31. december	10.891	9.250	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.031	9.390	0	0
Kapitalinteresser:			Hjemsted	Ejerandel
Estool 2000 Holding A/S			Esbjerg	25,01 %
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
14. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar	20.369	20.369	0	0
Tilgang i årets løb	1.400	0	0	0
Kostpris 31. december	21.769	20.369	0	0
Nedskrivninger 1. januar	-3.964	-3.337	0	0
Årets nedskrivninger	330	-627	0	0
Nedskrivninger 31. december	-3.634	-3.964	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	18.135	16.405	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
15. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar	13.374	6.860	0	0
Tilgang i årets løb	1.652	6.514	0	0
Afgang i årets løb	-650	0	0	0
Kostpris 31. december	14.376	13.374	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.376	13.374	0	0
16. Deposita				
Kostpris 1. januar	111	81	0	0
Tilgang i årets løb	0	30	0	0
Kostpris 31. december	111	111	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	111	111	0	0
17. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. januar	-1.270	0	0	0
Udskudt skat af årets resultat	6.831	0	0	0
	5.561	0	0	0
18. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer, abonnementer og leasingydelser m.v.				

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
19. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar	50	50	50	50
	50	50	50	50

Anpartskapitalen består af 200 stk. A-anparter og 48.800 stk. B-anparter á 1 kr.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
20. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar	0	0	152	152
Resultatandel	0	0	-20	0
	0	0	132	152

21. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	530	749	378	597
Årets overførte overskud eller underskud	128	-219	148	-219
	658	530	526	378

22. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser 1. januar	162.408	206.640	0	0
Andel af årets resultat	35.942	-48.015	0	0
Udloddet udbytte	-2.120	-2.417	0	0
Afgang minoriteter	0	6.200	0	0
	196.230	162.408	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
23. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	0	1.259	0	0
Udskudt skat af årets resultat	0	11	0	0
	0	1.270	0	0

24. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med 683 t.kr. Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til sædvanlige garantiforpligtelser ved salg af varer. Forpligtelsen forventes afviklet løbende over garantiperioden.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
25. Ansvarlig lånekapital				
Ansvarlig lånekapital i alt	440	441	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	0	0
Ansvarlig lånekapital i alt	440	441	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0

Den ansvarlige lånekapital er ydet af minoritetsaktionærer i koncernen. Den ansvarlige lånekapital forrentes og træder tilbage for koncernselskabernes øvrige kreditorer.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.	31/12 2023 t.kr.	31/12 2022 t.kr.
26. Deposita				
Deposita	59	59	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	0	0
	59	59	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0

Noter

27. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Børsnotere de aktier t.kr.
Dagsværdi 31. december	58.590
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	15.571

28. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant for ubenyttede bankkreditter hos Dralle A/S med et maksimum på 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfattet følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	406
Udviklingsprojekter	7.658
Driftsmidler og inventar	675
Depositum	111

29. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Koncernen har indgået en huslejekontrakt med en restløbetid op til 6 mdr. og en samlet lejeforpligtelse i opsigelsesperioden på 105 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Koncernen hæfter solidarisk for trækingsramme i kreditinstitut, hvor bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 812 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

29. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

30. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kent Sand Kirk, Strandvejen 135C, 3060 Espergærde

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Personaleomkostninger med 60 t.kr. (2022:60 t.kr.) og andre eksterne omkostninger med 20 t.kr. (2022: 15 t.kr.)

	Koncern	
	2023 t.kr.	2022 t.kr.
31. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	12.309	12.077
Indtægter af kapitalinteresser	-3.221	-20
Skat af årets resultat	-4.864	86
Andre hensatte forpligtelser	288	-95
	<u>4.512</u>	<u>12.048</u>
32. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.719	-465
Ændring i tilgodehavender	9.380	-15.211
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-12.698	-6.527
	<u>-7.037</u>	<u>-22.203</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kent Kirk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kent Sand Kirk

Direktør

ID: f90949bd-71c0-44a6-aba8-a3af610bb10a

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 10:48:12

Underskrevet med MitID



Søren Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Nørgaard Jensen

Revisor

ID: 86bb35d6-9ba4-4af2-aa72-876b4f12ae08

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 11:17:19

Underskrevet med MitID



Kent Kirk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kent Sand Kirk

Dirigent

ID: f90949bd-71c0-44a6-aba8-a3af610bb10a

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 11:24:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1c27d0wZmQT251853336

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.