

KIRSTE(E)N A/S

J E Pitznersvej 42
2730 Herlev

ÅRSRAPPORT 2018/2019

CVR NR: 63 90 54 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 01.08.19

Kirsten Høgfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. maj - 30. april.....	9
Balance pr. 30. april.....	10
Balance pr. 30. april.....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	KIRSTE(E)N A/S J E Pitznersvej 42 2730 Herlev
Telefon:	20525511
CVR-nr:	63 90 54 10
Stiftet:	14. april 1981
Hjemsted:	Herlev
Regnskabsår:	01.05.18 - 30.04.19
Bestyrelse:	Steen Høgfeldt (formand) Kirsten Høgfeldt Anna Marie Karleby
Direktion:	Kirsten Høgfeldt
Revisor:	Gilfelt Revision ApS Tuborg Boulevard 12, 3 2900 Hellerup
Pengeinstitut:	Danske Bank A/S
Selskabets hovedaktivitet:	konsulentvirksomhed og diverse køb og salg
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 1. august 2019 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2018 - 30. april 2019 for KIRSTE(E)N A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev den. 01.08.19

Direktion:

Kirsten Høgfeldt

Bestyrelse:

Steen Høgfeldt (formand)

Kirsten Høgfeldt

Anna Marie Karleby

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i KIRSTE(E)N A/S

Til den daglige ledelse i KIRSTE(E)N A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for KIRSTE(E)N A/S for regnskabsåret 1. maj - 30. april 2019 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.

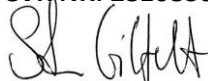
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 1. august 2019

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor, MNE2738

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter konsulentvirksomhed og diverse køb og salg

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af en tabt sag i forbindelse med salget af selskabets aktiviteter for flere år siden. Herudover har der været en del startomkostninger ved opstart af selskabets nye aktivitet 2016/17. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening. Dette forventes dog tidligst om 2-3 år at kapitalen er reetableret.

Af selskabet kortfristede gæld på kr. 407.032 kan hovedanpartshaveren afgive en erklæring om, kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette hvis dette ønskes.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2018/19 - udviser et resultat på -79.045 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.04.19 udviser en balancesum på 564.490 kr. , og en egenkapital på -242.338 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KIRSTE(E)N A/S for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af en tabt sag i forbindelse med salget af selskabets aktiviteter for flere år siden. Herudover har der været en del startomkostninger ved opstart af selskabets nye aktivitet i 2016/17. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening. Dette forventes dog tidligst om 2-3 år at kapitalen er reetableret.

Af selskabet kortfristede gæld på kr. 607.032 kan hovedanpartshaveren afgive en erklæring om, kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette hvis dette ønskes.

På baggrund af ovenstående er regnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af aconto faktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på opgaven uanset den faktisk udførte andel.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. maj - 30. april

	Note	18/19	17/18
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		195.137	147
Personaleomkostninger	1	296.899	274
Driftsresultat		-101.762	-127
Andre finansielle omkostninger		3.144	2
Ordinært resultat før skat		-104.906	-129
Skat af årets resultat		-25.861	-28
Årets resultat		-79.045	-101
Forslag til resultat disponering			
Overført til næste år		-79.045	-101
I alt		-79.045	-101

Balance pr. 30. april

	Note	18/19	17/18
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg		286.234	175
Igangværende arbejder		66.031	0
Andre tilgodehavender		175.595	145
Tilgodehavender		527.860	320
Likvide beholdninger		36.630	103
Omsætningsaktiver		564.490	423
Aktiver		564.490	423

Balance pr. 30. april

	Note	18/19	17/18
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		-742.338	-663
Egenkapital		-242.338	-163
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.060	78
Gæld til tilknyttede virksomheder		607.032	407
Anden gæld		168.736	101
Kortfristede gældsforpligtelser		806.828	587
Gældsforpligtelser		806.828	587
Passiver		564.490	423
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		
Eventualaktiver og -forpligtelser	3		
Usikkerhed om going concern	4		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	18/19	17/18
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	292.322	269
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	4.577	5
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1 mod 1 sidste år		
	Personaleomkostninger	296.899	274

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Iflg. bestyrelsen foreligger der ingen på statusdagen.

3 **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Iflg. bestyrelsen foreligger der ingen på statusdagen.

4 **Usikkerhed om going concern**

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.
Dette forventes dog tidligst om 2-3 år at kapitalen er reetableret.

Af selskabet kortfristede gæld på kr. 607.032 kan hovedpartshaveren afgive en erklæring om, kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette hvis dette ønskes.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.