

KIRSTE(E)N A/S

J E Pitznersvej 42
2730 Herlev

ÅRSRAPPORT 2017/2018

CVR NR: 63 90 54 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 07.07.18

Kirsten Høgfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	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:	01.05.17 - 30.04.18
Bestyrelse:	Steen Høgfeldt Kirsten Høgfeldt (formand) Anna Marie Karleby
Direktion:	Steen Høgfeldt
Revisor:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Pengeinstitut:	Danske Bank A/S
Selskabets hovedaktivitet:	konsulentvirksomhed og diverse køb og salg
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 7. juli 2018 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2017 - 30. april 2018 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. 30.04.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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. 07.07.18

Direktion:

Steen Høgføldt

Bestyrelse:

Steen Høgføldt

Kirsten Høgføldt (formand)

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 2018 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.

Rungsted Kyst, den 7. juli 2018

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

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 2017/18 - udviser et resultat på -100.950 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.04.18 udviser en balancesum på 423.362 kr. , og en egenkapital på -163.293 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 2017/2018 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. 307.032 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 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 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

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 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. 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 nominal 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	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		147.316	-225
Personaleomkostninger	1	274.336	261
Driftsresultat		-127.020	-486
Andre finansielle omkostninger		2.398	17
Ordinært resultat før skat		-129.418	-503
Skat af årets resultat		-28.468	-111
Årets resultat		-100.950	-392
Forslag til resultat disponering			
Overført til næste år		-100.950	-392
I alt		-100.950	-392

Balance pr. 30. april

	Note	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg		175.016	111
Andre tilgodehavender		145.189	117
Tilgodehavender		320.205	227
Likvide beholdninger		103.157	107
Omsætningsaktiver		423.362	334
Aktiver		423.362	334

Balance pr. 30. april

	Note	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		-663.293	-562
Egenkapital	2	-163.293	-62
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.375	46
Gæld til tilknyttede virksomheder		407.032	307
Anden gæld		101.248	44
Kortfristede gældsforpligtelser		586.655	397
Gældsforpligtelser		586.655	397
Passiver		423.362	334
Ejerforhold	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualaktiver og -forpligtelser	5		
Usikkerhed om going concern	6		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	269.266	255
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	5.069	6
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 1 mod 1 sidste år		
	Personaleomkostninger	274.336	261
2	Egenkapital	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	500.000	500
	Virksomhedskapital, ultimo	500.000	500
	Overført overskud eller tab pr	-562.343	-170
	Årets resultat	-100.950	-392
	Overført resultat, ultimo	-663.293	-562
	Egenkapital	-163.293	-62

Selskabskapitalen er fordelt således:

500.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

3 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

3DP Holding A/S
J E Pitznersvej 42
2730 Herlev

Noter til årsregnskabet

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Iflg. bestyrelsen foreligger der ingen på statusdagen.

5 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. bestyrelsen foreligger der ingen på statusdagen udover sambeskatningen.

KIRSTE(E)N A/S er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6 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. 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.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.