

Kirk Hedegaard ApS

Kogsbøllevvej 17
Kogsbølle
5800 Nyborg

CVR.nr.: 32 14 80 34

ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. juni 2022



Lene Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

SIDE

Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Arsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	6.
Balance pr. 31/12 2021	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kirk Hedegaard ApS
Kogsbøllevvej 17
Kogsbølle
5800 Nyborg

CVR.nr.: 32 14 80 34

Telefon: 61 13 26 89

Internet: www.kirkhedegaard.dk

E-mail: info@kirkhedegaard.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 7/5 2009

Bankforbindelse:

Frørup Andelskasse

Bestyrelse

Kristina Hedegaard, formand
Søren Kirk Henriksen
Lene Henriksen

Direktion

Rasmus Kirk Henriksen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Kirk Hedegaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskab & Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 21. juni 2022

Direktion

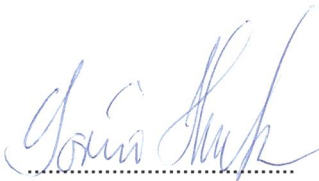


.....
Rasmus Kirk Henriksen

Bestyrelse



.....
Kristina Hedegaard (formand)



.....
Søren Kirk Henriksen



.....
Lene Henriksen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive catering, mad ud af huset, centalkøkken til totalarrangementer og samarbejdsaftaler. Samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabets drift har været påvirket af CV-19 med afledte nedlukninger, restriktioner og aflysninger m.m. Selskabet har valgt at fastholde medarbejderstaben. Den modtagne kompensation har kun i begrænset omfang elimineret det økonomiske tab af de ekstraordinære driftsforhold under pandemien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Det forventes at det kommende år under normaliserede driftsforhold medfører et tilfredsstillende resultat.

Selskabets egenkapital er tabt - der er i den forbindelse opmærksomhed på selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen skal i den forbindelse oplyse, at selskabskapitalen forventes reetableret via kommende års drift samt at der er etableret et fornødent finansielt beredskab til gennemførelse af den planlagte drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
1	BRUTTOFORTJENESTE	8.692.744	3.979.300
2	Personaleomkostninger	-9.128.727	-4.298.517
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-230.284</u>	<u>-214.219</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-666.267	-533.436
	Andre finansielle indtægter	3.282	400
	Andre finansielle omkostninger	<u>-107.914</u>	<u>-96.561</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-770.899	-629.597
4	Skat af årets resultat	<u>167.435</u>	<u>126.902</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-603.464</u>	<u>-502.695</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	<u>-603.464</u>	<u>-502.695</u>
	I ALT	<u>-603.464</u>	<u>-502.695</u>

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	<u>1.261.998</u>	<u>1.292.282</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.261.998</u>	<u>1.292.282</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.261.998</u>	<u>1.292.282</u>
	Varebeholdninger	<u>803.952</u>	<u>323.580</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>803.952</u>	<u>323.580</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.821.039	1.026.529
	Andre tilgodehavender	<u>931.102</u>	<u>743.617</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.752.141</u>	<u>1.770.146</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.556.093</u>	<u>2.093.726</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.818.091</u>	<u>3.386.008</u>

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-2.128.222	-1.524.758
	EGENKAPITAL I ALT	-2.003.222	-1.399.758
5	Anden langfristet gæld	403.500	1.031.762
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	97.900	85.400
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	501.400	1.117.162
5	Kortfristet del af langfristet gæld	450.000	250.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.509.094	1.029.780
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.387.133	758.422
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.833	10.560
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.937.853	1.619.842
	Periodeafgrænsningsposter	26.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.319.913	3.668.604
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	6.821.313	4.785.766
	PASSIVER I ALT	4.818.091	3.386.008
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	1/1 2021	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2021
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-1.524.758	0	-603.464	-2.128.222
	-1.399.758	0	-603.464	-2.003.222

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har modtaget Covid-19 kompensation for så vidt angår omsætningskompensation og kompensation for faste omkostninger. Der er i alt modtaget kompensation på 181 tkr.

Note 2 - Personaleomkostninger

	2021	2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	24	13
Gager og lønninger	8.321.818	3.966.746
Pensionsbidrag	560.082	244.382
Andre omkostninger til social sikring	246.827	87.389
	9.128.727	4.298.517

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Heraf finansiel leasete aktiver
Kostpris 1. januar 2021	1.668.271	142.271
Tilgang	200.000	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2021	1.868.271	142.271
Afskrivninger 1. januar 2021	375.989	8.490
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	230.284	25.609
Afskrivninger 31. december 2021	606.273	34.099

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021

	2021	2020
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	204.675	205.729
Finansielt leasete aktiver	25.609	8.490
Afskrivninger i alt	230.284	214.219

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	2021	2020
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-167.435	-126.902
	-167.435	-126.902

NOTER

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	2021	2020
Ansvarlig lånekapital	295.000	295.000
Kontraktgæld med særlige afviklingsvilkår	449.594	853.918
Finansiell leasinggæld	108.906	132.844
Gæld i alt	853.500	1.281.762
Kortfristet del (1. års afdrag)	-450.000	-250.000
Langfristet gæld	403.500	1.031.762

Note 6 - Eventualforpligtelser

Leasingperioden er yderligere 32 måneder med en månedlig ydelse på 2 tkr. og en restværdi på 15 tkr. på de finansielle leasingkontrakter
Operationelle leasingkontrakter - 3 kontrakter - udløb henholdsvis efter 32 mdr, 41 mdr. og 44 mdr.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med mellemværende i pengeinstitut er tinglyst skadeløsbrev på 700 tkr. samt fordringspant.

Fordringspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser og andre tilgodehavender, der pr. 31. december 2021 har en regnskabsmæssig værdi på 2.752 tkr.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

NOTER

samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der affholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver. Samt modtagne kompensationer CV-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

NOTER

Personaleomkostninger

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

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.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 8 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	5 år	10 %

Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

NOTER

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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

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