# KIRNEH ApS

Munkerisparken 62
3460 Birkerød

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/11/2018**

**Henrik Vig**
**Dirigent**

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**
Virksomhedsoplysninger ..... 3

**Påtegninger**
Ledelsespåtegning ..... 4

**Ledelsesberetning**
Ledelsesberetning ..... 5

**Årsregnskab**
Anvendt regnskabspraksis ..... 6
Resultatopgørelse ..... 8
Balance ..... 9
Noter ..... 11

# Virksomhedsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Virksomheden** | KIRNEH ApS<br>Munkerisparken 62<br>3460 Birkerød | |
| | CVR-nr: | 25935411 |
| | Regnskabsår: | 01/07/2017 - 30/06/2018 |
| **Bankforbindelse** | Danske Bank A/S | |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016/17 for KIRNEH ApS. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

**Direktion**

Henrik Vig

**Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Det er blevet fremlagt på den ordinære generalforsamling, at revision fravælges for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

**Hovedaktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivtet er at udføre virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse, samt eje kapital andele i datterselskaber.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Selskabet resultat har ikke været tilfredsstillende i regnskabsåret, hvorfor nye tiltag overvejes.

**Begivenheder efter regnskabets afslutning**
Der er ikke indtruffet begivenheder der ændrer selskabets status efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for KIRNEH ApS for indeværende regnskabsår er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslo-vens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i for-hold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

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

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheder, hvori selskabet har bestemmende indflydelse. Skatten fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | | | 103.910 |
| Eksterne omkostninger | | 851 | -1.239 |
| **Bruttoresultat** | | **851** | **102.671** |
| Personaleomkostninger | | 0 | -137.736 |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **851** | **-35.065** |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 0 | 150.000 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 62 | |
| **Ordinært resultat før skat** | | **913** | **114.935** |
| Skat af årets resultat | | -200 | -25.286 |
| **Årets resultat** | | **713** | **89.649** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | -99.287 | -10.351 |
| **I alt** | | **713** | **89.649** |

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 170.000 | 170.000 |
| **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **1** | **170.000** | **170.000** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **170.000** | **170.000** |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 395 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 200 | |
| Tilgodehavende skat | | 2.299 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 20 | |
| **Tilgodehavender i alt** | | **2.914** | **0** |
| Likvide beholdninger | | 433.679 | 687.197 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **436.593** | **687.197** |
| **Aktiver i alt** | | **606.593** | **857.197** |

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

| | Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 351.913 | 452.625 |
| Forslag til udbytte | | 100.000 | |
| **Egenkapital i alt** | | **576.913** | **677.625** |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 6.638 | 64.998 |
| Skyldig selskabsskat | | 21.529 | 23.286 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | | 22.101 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.513 | 69.187 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **29.680** | **179.572** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **29.680** | **179.572** |
| **Passiver i alt** | | **606.593** | **857.197** |

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|---|---|---|
| Kostpris primo | 170.000 | 0 |
| Tilgang | 25.000 | 0 |
| Afgang | 25.000 | 0 |
| **Kostpris ultimo** | **170.000** | **0** |
| Nettoopskrivninger primo | 0 | 0 |
| Andel i årets resultat jf. note | 0 | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| **Nettoopskrivninger ultimo** | **0** | **0** |
| **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **170.000** | **0** |
| **Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill** | **0** | **0** |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|---|---|---|
| Klinik Profil ApS, Birkerød | 100% | 131.649 | 0 |
| Green Solutions Consulting ApS, Virum | 50 % | 6.442 | 23.937 |