

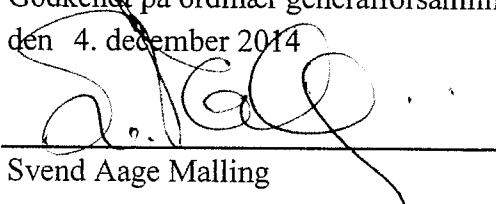
Kirk & Malling ApS

Årsrapport

2013/14

5. regnskabsår

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 4. december 2014


Svend Aage Malling

CVR-nr. 31 86 00 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE:

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kirk & Malling ApS Voldgade 27 7600 Struer
Direktion	Ove Sand Kirk
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013/14 for Kirk & Malling ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Det er på selskabets generalforsamling i 2010 vedtaget, at årsrapporten ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. december 2014

Direktionen:


Ove Sand Kirk
direktør

Til den daglige ledelse i Kirk & Malling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirk & Malling ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 Etiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. december 2014

REVISORHUSET HOLSTEBRO P/S


Bjarne Nielsen
registreret revisor

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udvikle og sælge nye opfindelser.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Som følge af den negative egenkapital kan der herske tvivl om udnyttelsen af selskabets skattemæssige underskud og den fortsatte drift, hvorfor udskudt skatteaktiv på kr. 99.687 ikke er indregnet. Det er dog ledelsens forventning, at selskabets långivere fortsat stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, så selskabet kan fortsætte driften. Hvis dette ikke er tilfældet, så hersker der ligeledes usikkerhed om værdien af selskabets varebeholdninger, som er indregnet med kr. 19.000. Vi henviser i øvrigt til note 3.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes en øget aktivitet og et forbedret resultat for det kommende år, under forudsætning af, at de nødvendige kreditter fortsat stilles til rådighed. Vi henviser i øvrigt til note 3.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner og udarbejdet efter samme regnskabspraksis som året før.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 og direkte løn.

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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres i løbet af 3 - 5 år, 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

Anden gæld omfatter gæld til selskabsdeltager, leverandører af tjenesteydelser samt anden gæld, og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

Spec. Note		2013/14	2012/13
1	Nettoomsætning	0	1.000
2	Vareforbrug	0	-400
	DÆKNINGSBIDRAG I / 60,0%	0	600
3	Administrationsomkostninger	-10.217	-11.440
	INDTJENINGSBIDRAG	-10.217	-10.840
4	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-17.943	-19.575
	RESULTAT FØR RENTER	-28.160	-30.415
5	Andre finansielle indtægter	12.230	25.430
6	Andre finansielle omkostninger	-25.120	-46.056
	RESULTAT FØR SKAT	-41.050	-51.041
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-41.050	-51.041
RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	-41.050	-51.041
	I ALT	-41.050	-51.041

BALANCE 30. JUNI

Spec. Note	AKTIVER	2013/14	2012/13
	Produktionsanlæg og maskiner	0	17.943
4	Materielle anlægsaktiver	0	17.943
	ANLÆGSAKTIVER	0	17.943
	Fremstillede varer og handelsvarer	19.000	19.000
	Varebeholdninger	19.000	19.000
7	Andre tilgodehavender	3.444	2.707
9	Udskudt skatteaktiv	0	0
1	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	99.371	290.246
	Tilgodehavender	102.815	292.953
8	Likvide beholdninger	9.088	9.292
	OMSÆTNINGSAKTIVER	130.903	321.245
	AKTIVER	130.903	339.188
PASSIVER			
	Anpartskapital	126.000	126.000
	Overført resultat	-382.902	-341.852
2	Egenkapital	-256.902	-215.852
10	Anden gæld	387.805	555.040
	Kortfristet gæld	387.805	555.040
	GÆLD	387.805	555.040
	PASSIVER	130.903	339.188
3	Fortsat drift		

Note

1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Lån til virksomhedsdeltagere er blevet forrentet med 10% pro anno, og der er blevet afdraget kr. 190.875 i løbet af regnskabsåret.

2 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivning</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	126.000	0	-341.852	0	-215.852
Årets resultat	0	0	-41.050	0	-41.050
	<u>126.000</u>	<u>0</u>	<u>-382.902</u>	<u>0</u>	<u>-256.902</u>

3 Fortsat drift

Som følge af den negative egenkapital kan der herske tvivl om selskabets fortsatte drift og udnyttelse af skattemæssigt underskud, hvorfor udskudt skatteaktiv på kr. 99.687 ikke er indregnet. Det er dog ledelsens forventning, at selskabets långivere fortsat stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, så selskabet kan fortsætte driften. Hvis dette ikke er tilfældet, så hersker der ligeledes usikkerhed om værdien af selskabets varebeholdninger, som er indregnet med kr. 19.000 pr. 30/6 2014.

Selskabets egenkapital forventes reetableret indenfor en overskuelig årrække.