

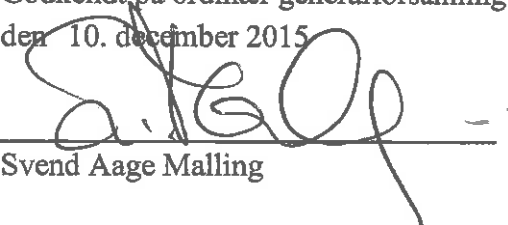
Kirk & Malling ApS

Årsrapport

2014/15

6. regnskabsår

Godkendt på ordinær generalforsamling
den 10. december 2015



Svend Aage Malling

Erhvervsstyrelsen

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

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014/15 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 10. december 2015

Direktionen:


Ove Sand Kirk
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Kirk & Malling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirk & Malling ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 10. december 2015

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab



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. 107.126 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. 10.000. 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

Bruttofortjeneste

Selskabet har, jf. ÅRL §32 valgt at sammendrage posterne til og med andre eksterne omkostninger i posten Bruttofortjeneste i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, og 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

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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 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 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

Gældsforpligtelser omfatter gæld til omkostningsleverandører samt anden gæld, og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2014/15	2013/14
BRUTTOTAB	-19.143	-10.217
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-17.943
RESULTAT FØR RENTER	-19.143	-28.160
Andre finansielle indtægter	9.587	12.230
Andre finansielle omkostninger	-25.058	-25.120
RESULTAT FØR SKAT	-34.614	-41.050
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-34.614	-41.050
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-34.614	-41.050
I ALT	-34.614	-41.050

BALANCE 30. JUNI

Note	AKTIVER	2014/15	2013/14
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	Materielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	10.000	19.000
	Varebeholdninger	10.000	19.000
	Andre tilgodehavender	0	3.444
	Udskudt skatteaktiv	0	0
1	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	97.458	99.371
	Tilgodehavender	97.458	102.815
	Likvide beholdninger	12.213	9.088
	OMSÆTNINGSAKTIVER	119.671	130.903
	AKTIVER	119.671	130.903
PASSIVER			
	Anpartskapital	126.000	126.000
	Overført resultat	-417.516	-382.902
2	Egenkapital	-291.516	-256.902
	Anden gæld	411.187	387.805
	Kortfristet gæld	411.187	387.805
	GÆLD	411.187	387.805
	PASSIVER	119.671	130.903

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. 1.913 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	-382.902	0	-256.902
Årets resultat	0	0	-34.614	0	-34.614
	<u>126.000</u>	<u>0</u>	<u>-417.516</u>	<u>0</u>	<u>-291.516</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. 107.126 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. 10.000 pr. 30/6 2015.

Selskabets egenkapital forventes reetableret indenfor en overskuelig årrække.