

Kirknæs Consulting ApS

CVR-nr.: 39485362

Hindbærsvinget 25
4684 Holmegaard

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

12/01/2022

Kristian Albrecht Kirknæs
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kirknæs Consulting ApS
Hindbærsvinget25
4684Holmegaard

e-mailadresse: contact@kirknaes-consulting.dk

CVR-nr: 39485362

Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Revisor

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
Slagelsevej184
4700Næstved
DKDanmark

CVR-nr: 17169483

P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Kirknæs Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holmegaard , den 03/12/2021

Direktion

Kristian Albrecht Kirknæs

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kirknæs Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirknæs Consulting ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Næstved, 03/12/2021

Søren Revsbæk ,mne12470
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR:17169483

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens vigtigste forretningsområde er at udøve virksomhed indenfor computerprogrammering og softwareudvikling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på t.kr. 426. Hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som i væsentlig grad forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af koncernen, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Kirknæs Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. Udskudt skat afsættes i regnskabet når det overstiger kr. 5.000.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.924.728	1.692.839
Personaleomkostninger	1	-1.400.236	-1.430.710
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-12.474
Resultat af ordinær primær drift		524.492	249.655
Andre finansielle indtægter		32.211	16.416
Øvrige finansielle omkostninger		-11.047	-5.070
Ordinært resultat før skat		545.656	261.001
Skat af årets resultat		-120.084	-59.393
Årets resultat		425.572	201.608
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	500.000
Overført resultat		125.572	-298.392
I alt		425.572	201.608

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.345	184.439
Finansielle anlægsaktiver i alt		61.345	184.439
Anlægsaktiver i alt		61.345	184.439
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		154.554	228.139
Tilgodehavender moms og afgifter		15.667	0
Tilgodehavender i alt		170.221	228.139
Likvide beholdninger		569.869	587.970
Omsætningsaktiver i alt		740.090	816.109
AKTIVER I ALT		801.435	1.000.548

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		257.794	132.223
Forslag til udbytte		300.000	500.000
Egenkapital i alt		597.794	672.223
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.956	62.125
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.956	62.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Skyldig selskabsskat		120.084	59.393
Skyldig moms og afgifter		0	50.299
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		73.661	148.568
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		440	440
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		201.685	266.200
Gældsforpligtelser i alt		203.641	328.325
PASSIVER I ALT		801.435	1.000.548

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Løn og gager	1.172.145	1.215.266
Pensionsbidrag	214.000	204.450
Andre omkostninger til social sikring	14.091	10.994
	1.400.236	1.403.309

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Kirknæs Holding ApS (moderselskab) og hæfter med disse solidarisk for skatter og afgifter.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	2