



Kirkholm Maskiningeniører A/S

Godthåbsvej 33
8660 Skanderborg
CVR-nr. 25985443

Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.03.2025

Bjarne Henning Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023/24	7
Balance pr. 30.09.2024	8
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kirkholm Maskiningeniører A/S

Godthåbsvej 33

8660 Skanderborg

CVR-nr.: 25985443

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen, formand

Nicolai Tolstrup

Lennart Keglberg

Torben Holt-Riise

Direktion

Lennart Keglberg, administrerende direktør

Nicolai Tolstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for Kirkholm Maskiningeniører A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 25.03.2025

Direktion

Lennart Keglberg
administrerende direktør

Nicolai Tolstrup

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen
formand

Nicolai Tolstrup

Lennart Keglberg

Torben Holt-Riise

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kirkholm Maskiningeniører A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirkholm Maskiningeniører A/S for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 25.03.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lassen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i specialiseret rådgivning og intelligente løsninger til industrien indenfor maskinkonstruktion, produktionsudstyr, industrianlæg samt produktionsoptimering og projektledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold som mindre tilfredsstillende.

Det fremlagte årsregnskab udviser et driftsresultat på -1,0 mio.kr. og et resultat efter skat på -0,9 mio.kr., hvor efter egenkapitalen udgør 1,9 mio.kr. Soliditetsgraden er på 24,4%, hvilket ledelsen anser som passende for virksomheden.

Driftsresultatet er negativt påvirket af det cyberangreb, virksomheden blev udsat for i oktober 2023. Ledelsen, medarbejdere og eksterne leverandører har brugt væsentlige ressourcer på håndtering af cyberangrebet og følgevirkningerne heraf. Det har ikke været muligt at få dækket alle udgifter, som følge af cyberangrebet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		24.532.971	26.963.698
Personaleomkostninger	1	(25.218.596)	(25.274.509)
Af- og nedskrivninger	2	(319.988)	(447.427)
Driftsresultat		(1.005.613)	1.241.762
Andre finansielle indtægter		12.892	9.259
Andre finansielle omkostninger		(98.466)	(86.640)
Resultat før skat		(1.091.187)	1.164.381
Skat af årets resultat	3	215.016	(274.379)
Årets resultat		(876.171)	890.002
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	3.100.000
Overført resultat		(876.171)	(2.209.998)
Resultatdisponering		(876.171)	890.002

Balance pr. 30.09.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Erhvervede licenser		15.559	17.913
Immaterielle aktiver	4	15.559	17.913
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		329.930	523.143
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	5	329.930	523.143
Deposita		291.024	270.148
Finansielle aktiver	6	291.024	270.148
Anlægsaktiver		636.513	811.204
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.862.131	7.955.950
Igangværende arbejder for fremmed regning		335.242	161.014
Udskudt skat		283.000	68.000
Tilgodehavende skat		92.000	118
Periodeafgrænsningsposter		740.397	432.683
Tilgodehavender		7.312.770	8.617.765
Likvide beholdninger		28.372	516.300
Omsætningsaktiver		7.341.142	9.134.065
Aktiver		7.977.655	9.945.269

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		949.394	1.825.565
Egenkapital		1.949.394	2.825.565
Skyldig skat		0	294.480
Feriepengeforpligtelser		379.926	436.315
Langfristede gældsforpligtelser	7	379.926	730.795
Bankgæld		1.255.478	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.167.192	1.830.744
Skyldig skat		299.905	0
Anden gæld	8	2.925.760	4.558.165
Kortfristede gældsforpligtelser		5.648.335	6.388.909
Gældsforpligtelser		6.028.261	7.119.704
Passiver		7.977.655	9.945.269
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	1.825.565	2.825.565
Årets resultat	0	(876.171)	(876.171)
Egenkapital ultimo	1.000.000	949.394	1.949.394

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	23.016.812	23.185.941
Pensioner	1.872.770	1.772.933
Andre omkostninger til social sikring	329.014	315.635
	25.218.596	25.274.509
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	36	35

2 Af- og nedskrivninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	22.353	105.581
Afskrivninger på materielle aktiver	297.635	341.846
	319.988	447.427

3 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	310.480
Ændring af udskudt skat	(215.000)	(37.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(16)	899
	(215.016)	274.379

4 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.
Kostpris primo	432.815
Tilgange	19.999
Kostpris ultimo	452.814
Af- og nedskrivninger primo	(414.902)
Årets afskrivninger	(22.353)
Af- og nedskrivninger ultimo	(437.255)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.559

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.449.369	39.620
Tilgange	112.926	0
Afgange	(19.110)	0
Kostpris ultimo	2.543.185	39.620
Af- og nedskrivninger primo	(1.926.226)	(39.620)
Årets afskrivninger	(297.635)	0
Tilbageførsel ved afgange	10.606	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.213.255)	(39.620)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	329.930	0

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	270.148
Tilgange	20.876
Kostpris ultimo	291.024
Regnskabsmæssig værdi ultimo	291.024

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.	Restgæld efter 5 år 2023/24 kr.
Feriepengeforpligtelser	379.926	379.926
	379.926	379.926

8 Anden gæld (kortfristet)

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Moms og afgifter	1.137.387	1.311.009
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	644.460	2.049.635
Feriepengeforpligtelser	1.089.476	1.141.960
Anden gæld i øvrigt	54.437	55.561
	2.925.760	4.558.165

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af kontorlokaler. Lejemålene har varierende opsigelsesvarsler, og den samlede huslejeoplygtelse frem til udløb udgør i alt 1.065.000 kr. (2022/23: 1.324.000 kr.)

Selskabet har indgået leasingaftale med en leasingforpligtelse frem til udløb på 3.000 kr. (2022/23: 11.000 kr.)

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er stillet virksomhedspant, nom. 2.000.000 kr., omfattende tilgodehavender fra salg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 6.188.349 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 rettigheder mv.**

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder i form af softwarerettigheder mv.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.