

Kirk Shelbaya ApS

Rosenvængets Allé 50
2100 København Ø
CVR-nr. 42 39 42 89

Årsrapport 2024

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 2/7 2025

Dirigent
Morten Kirk

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2024 for Kirk Shelbaya ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juli 2025

Direktion:

Morten Kirk

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kirk Shelbaya ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kirk Shelbaya ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 2. juli 2025



Ken Gronemann
Registreret revisor
mne17911

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kirk Shelbaya ApS Rosenvængets Allé 50 2100 København Ø
	CVR-nr.: 42 39 42 89 Stiftet: 18. maj 2021 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Morten Kirk
Revision	Gronemann's Registreret revisionsanpartsselskab Torvet 4A, 1. sal 3400 Hillerød CVR-nr.: 32 56 36 27

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, yde lån til disse selskaber, investere i værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirk Shelbaya ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra tilknyttede virksomheder indregnes i det år udlodninger er vedtaget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Kirk Shelbaya ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Kirk Shelbaya ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger genindvindingsværdi, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
for perioden 1. januar - 31. december 2024

Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre eksterne omkostninger	-22.372	-204.672
DRIFTSRESULTAT	-22.372	-204.672
Finansielle omkostninger	-705.511	-379.805
RESULTAT FØR SKAT	-727.883	-584.477
1 Skat af årets resultat	0	520
ÅRETS RESULTAT	-727.883	-583.957
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-727.883	-583.957
DISPONERET I ALT	-727.883	-583.957

This document has esignatur Agreement-ID: 396774rjUJUZ5252665230

Balance
pr. 31. december 2024

Note	AKTIVER	
	2024	2023
	kr.	kr.
	19.290.000	19.290.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.290.000	19.290.000
Finansielle anlægsaktiver	19.290.000	19.290.000
ANLÆGSAKTIVER	19.290.000	19.290.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	174.016	174.016
Andre tilgodehavender	1	0
Tilgodehavender	174.017	174.016
Likvide beholdninger	3.403	10.786
OMSÆTNINGSAKTIVER	177.420	184.802
AKTIVER	19.467.420	19.474.802

This document has esignatur Agreement-ID: 396774rjUJZ5252665230

Balance
pr. 31. december 2024

Note	PASSIVER	
	2024	2023
	kr.	kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	8.611.565	9.339.448
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	8.661.565	9.389.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	176.151
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.798	19.798
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.761.057	9.859.253
Anden gæld	25.000	30.152
Kortfristede gældsforpligtelser	10.805.855	10.085.354
GÆLDSFORPLIGTELSE	10.805.855	10.085.354
PASSIVER	19.467.420	19.474.802

2 Antal heltidsbeskæftigede
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

This document has esignatur Agreement-ID: 396774rjUJUZ5252665230

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	-520
	<u>0</u>	<u>-520</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 396774rjUJUZ5252665230

Noter

2024
kr.

2 Antal heltidsbeskæftigede

Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret har udgjort under 1

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2024.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Morten Kirk

Navn returneret af MitId: Morten Kirk
Direktør og Dirigent
ID: 3d605362-9968-4c8e-9b2b-8e54c6e22c31
IP-adresse: 194.239.1.194:16431
Dato for underskrift: 02-07-2025 14:50:20 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Ken Gronemann

Navn returneret af MitId: Ken Trolle Gronemann
Revisor
ID: afa2a157-1992-401c-8c6a-b95276e7eeea
IP-adresse: 152.115.35.82:55816
Dato for underskrift: 02-07-2025 14:59:03 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



This document has esignatur Agreement-ID: 396774rjUJUZ2526685230

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.