

Kirk Kapital

Fondsmæglerselskab A/S

CVR-nr.: 41172266

Havneøen 1, 7100 Vejle

Årsrapport

1. januar – 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2022

Dirigent:


Sara Holst Sonne

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Oplysninger om selskabet.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Ledelsesberetning.....	6
Resultat- og totalindkomstopgørelse for 2021.....	10
Balance pr. 31. december 2021.....	11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2021.....	12
Noteoversigt.....	13
Noter.....	14

Oplysninger om selskabet

Navn	Kirk Kapital Fondsmæglerselskab A/S
Adresse	Havneøen 1 7100 Vejle
CVR-nr.	41172266
Stiftet	31. januar 2020
Hjemstedkommune	Vejle
Regnskabsår	1. januar – 31. december 2021
Bestyrelse	Kim Gulstad Kim Høibye Martin Deppe Mørup
Direktion	Teis Knuthsen
Revision	Deloitte Statsautoriseret revisionspartnerselskab Weidekampgade 6 2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Kirk Kapital Fondsmæglerselskab A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondsmæglerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt resultatet af fondsmæglerselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i fondsmæglerselskabets aktiviteter og økonomiske forhold, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som fondsmæglerselskabet kan påvirkes af.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 27. april 2022

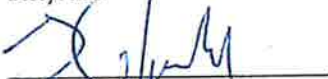
Direktion



Teis Knuthsen

Administrerende direktør

Bestyrelse:



Kim Gulstød

Formand



Kim Højbye



Martin Deppe-Morup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kirk Kapital Fondsmæglerselskab A/S

KONKLUSION

Vi har revideret årsregnskabet for Kirk Kapital Fondsmæglerselskab A/S for regnskabsåret 31. januar – 31. december 2021, der omfatter resultat- og totalindkomstopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om finansiel virksomhed.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 lov om finansiel virksomhed. 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.

REVISORSANSVAR FOR REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om finansiel virksomhed.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med lov om finansiel virksomheds krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. april 2022

Deloitte

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35963556



Michael Thorø Larsen

Statsautoriseret revisor, MNE:
35823



Lars Dalgaard Agersted

Statsautoriseret revisor, MNE:
46258

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er diskretionær formueforvaltning for virksomheder og private.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et underskud på kr. 1.690.399, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 8.640.370.

Underskuddet var inden for det i årsrapporten for 2020 forventede resultatniveau og skyldes at selskabet i 2021 har været i en opstartsfasen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling og andre udsagn om fremtiden

For regnskabsåret 2022 forventer ledelsen at realisere et resultat i niveauet -1 mio. kr. til +0,5 mio. kr.

Kapitalprocenten udgør 220,19% pr. 31. december 2021. Ledelsen forventer trods de delvise negative forventninger til resultatet, at kapitalprocenten holder sig over minimumskravet.

Videnressourcer

Selskabets forretningsgrundlag er baseret på diskretionær formueforvaltning. Dette stiller særlige krav til medarbejdernes kompetencer og specialviden indenfor blandt andet investeringsstrategi, investeringsrådgivning og compliance.

Selskabet arbejder derfor løbende med at vedligeholde og opkvalificere medarbejdernes vidensressourcer.

Særlige risici

Det er ledelsens vurdering, at der ikke er tilknyttet særlige risici ved aflæggelsen af årsrapporten for 2021.

Ledelsesberetning, fortsat

Ledelseshverv

ADMINISTRERENDE DIREKTØR TEIS KNUTHSEN

Ingen bestyrelsesposter eller øvrige hverv.

Ledelseshverv – bestyrelse

FORMAND KIM GULSTAD

Bestyrelsesformand i:

- Anja Kirk A/S
- Edith Kirk A/S
- Gunhild Kirk A/S
- KA 1 P/S
- Kirk Aviation A/S
- Kirk Shipping A/S
- Marianne Kirk A/S
- Marie Kirk A/S
- Kirk Kapital Strategic Investments A/S

Bestyrelsesmedlem i:

- Act Holding ApS
- Beck Pack Holding ApS
- Beck Pack Systems A/S
- GC Rieber VivoMega AS
- Havneøen 1 P/S
- Kirk Property A/S
- Komplementarselskabet Havneøen 1 ApS
- M. Kirk A/S
- Tacton Systems AB
- Titan Containers A/S
- Titan Storage Solutions A/S
- TPS Holding II A/S
- TPS Rental Systems Limited
- Dansk Træemballage A/S
- Promon AS

Øvrige hverv:

- Kirk Kapital A/S (Administrerende direktør)
- Selskabet af 29 August 2009 ApS (Administrerende direktør)

Ledelsesberetning, fortsat

BESTYRELSESMEDLEM KIM HØIBYE

Bestyrelsesformand i:

- Aros Capital Fondsmæglerselskab A/S
- Kapitalforeningen HP Hedge
- Kapitalforeningen StockRate
- Schmiegelow Fondsmæglerselskab A/S
- Tryg Invest AIF-SIKAV

Bestyrelsesmedlem i:

- AidaN US Equities ESG A/S
- Asgard Asset Management A/S
- Investeringsforeningen Investin
- Investeringsforeningen Multi Manager Invest
- Kapitalforeningen EMD Invest
- Kapitalforeningen Emerging Markets Long-Term Economic Investment Fund (L.E.I.F.)
- Kapitalforeningen Institutionel Investor
- Kapitalforeningen Investin
- Kapitalforeningen Investin Pro
- Kapitalforeningen LB Investering
- Kapitalforeningen Nykredit Alpha
- Kapitalforeningen Nykredit Kobra
- Kapitalforeningen Nykredit Kobra III
- Kapitalforeningen Nykredit Mira III
- Kapitalforeningen Pro-Target Invest
- Kapitalforeningen SDG Invest
- Nykredit Alternatives Core AIF-SIKAV
- StockRate Alternativer A/S
- TRYG Invest AIF-SIKAV
-

Øvrige hverv:

- Special Situation Ireland ApS (Likvidator)
- Investeringsforeningen Finansco (Likvidator)

Ledelsesberetning, fortsat

BESTYRELSESMEDLEM MARTIN DEPPE MØRUP

Bestyrelsesformand i:

- Christina Kirk A/S
- Havneøen 1 P/S
- Kirk Farm A/S
- Kirk Property A/S
- KKAG Komplementarselskab ApS
- Komplementarselskabet Havneøen 1 ApS

Bestyrelsesmedlem i:

- Anja Kirk A/S
- Edith Kirk A/S
- Gunhild Kirk A/S
- Havneøen E+G A/S
- KA1 P/S
- Kirk Shipping A/S
- KN Operating Ltd.
- K/S Joinflight IV
- Marianne Kirk A/S
- Marie Kirk A/S
- Kirk Kapital Strategic Investments A/S

Øvrige hverv:

- Anja Kirk A/S (Direktør)
- Edith Kirk A/S (Direktør)
- Gunhild Kirk A/S (Direktør)
- JF IV ApS (Direktør)
- KA1 P/S (Direktør)
- Kirk Aviation A/S (Direktør)
- Kirk Kapital A/S (CFO)
- Kirk Shipping A/S (Direktør)
- Marianne Kirk A/S (Direktør)
- Marie Kirk A/S (Direktør)

Bestyrelsens forslag til udbytte

Selskabet udbetaler ikke udbytte for regnskabsåret 2021.

Resultat- og totalindkomstopgørelse for 2021

Note	(kr.)	1. januar – 31. december 2021	31. januar – 31. december 2020
Resultatopgørelse			
5	Negative renteindtægter	-77.589	-6.107
6	Renteudgifter	-3.683	-55
	Netto renteindtægter	-81.272	-6.162
7	Gebyrer og provisionsindtægter	13.632.569	0
	Afgivne gebyrer og provisionsudgifter	-10.586	-670
8	Netto rente- og gebyrindtægter	13.540.711	-6.832
9	Kursreguleringer	-6.905	0
10	Udgifter til personale og administration	-15.605.789	-78.107
	Af og nedskrivninger på materielle aktiver	-90.118	0
	Resultat før skat	-2.162.101	-84.939
11	Skat	471.702	15.708
	Årets resultat	-1.690.399	-69.231
Totalindkomstopgørelse			
	Årets resultat	-1.690.399	-69.231
	Anden totalindkomst	0	0
	Skat af anden totalindkomst	0	0
	Anden totalindkomst efter skat	0	0
	Årets totalindkomst	-1.690.399	-69.231
Forslag til resultatdisponering			
	Overført til næste år	-1.690.399	-69.231
	Årets totalindkomst	-1.690.399	-69.231

Balance pr. 31. december 2021

Note	(kr.)	2021	2020
Aktiver			
12	Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker	11.351.996	10.352.117
13	Øvrige materielle anlægsaktiver	45.059	0
	Aktuelle skatteaktiver	475.588	15.708
	Udskudte skatteaktiver	74	0
	Andre aktiver	97.390	11.694
	Periodeafgrænsningsposter	95.220	0
	Aktiver i alt	12.065.327	10.379.519
Passiver			
	Aktuelle skatteforpligtelser	0	0
	Andre passiver	3.424.957	48.750
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Gæld i alt	3.424.957	48.750
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
14	Aktiekapital	1.400.000	1.400.000
	Overkurs ved emission	9.000.000	9.000.000
	Overført Underskud	-1.759.630	-69.231
	Foreslået udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	8.640.370	10.330.769
	Passiver i alt	12.065.327	10.379.519

Øvrige noter, herunder eventualforpligtelser, note 15-18.

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2021

(kr.)	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. januar 2021	1.400.000	9.000.000	-69.231	10.330.769
Årets resultat	0	0	-1.690.399	-1.690.399
Årets totalindkomst i alt	0	0	-1.690.399	-1.690.399
Egenkapital, 31. december 2021	1.400.000	9.000.000	-1.759.630	8.640.370
Egenkapital, 31. januar 2020	400.000	0	0	400.000
Årets resultat	0	0	-69.231	-69.231
Årets totalindkomst i alt	0	0	-69.231	-69.231
Kapitaltilførsel	1.000.000	9.000.000	0	10.000.000
Transaktioner med ejere i alt	1.000.000	9.000.000	0	10.000.000
Egenkapital, 31. december 2020	1.400.000	9.000.000	-69.231	10.330.769

Noteoversigt

1. Anvendt regnskabspraksis
2. Kapitalforhold og solvens
3. Finansielle risici og politikker og mål for styringen af finansielle risici
4. Hoved- og nøgletal

Resultat- og totalindkomstoppgørelse

5. Negative renteindtægter
6. Renteudgifter
7. Gebyrer og provisionsindtægter
8. Nettorente- og gebyrindtægter fordelt på aktivitetsområder og geografiske markeder
9. Kursreguleringer
10. Udgifter til personale og administration
11. Skat

Balance

12. Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker fordelt efter restløbetid
13. Øvrige materielle aktiver
14. Aktiekapital

Øvrige noter

15. Eventualforpligtelser
16. Nærtstående parter
17. Aktionærforhold
18. Koncernforhold

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed herunder bekendtgørelse om finansielle rapporter for kreditinstitutter og fondsmæglerselskaber m.fl. (Regnskabsbekendtgørelsen).

Årsregnskabet præsenteres i danske kroner.

Sammenligningstal, for fondsmæglerselskabets første regnskabsperiode, dækker perioden 31. januar - 31. december 2020.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af implementering af Europa-Parlamentets og Rådets Forordning (EU) 2019/2033 af 27. november 2019

Anvendt regnskabspraksis er pr. 30.06.2021 udelukkende ændret som følge af ikrafttrædelsen af Europa-Parlamentets og Rådets Forordning (EU) 2019/2033 af 27. november 2019. Forordningen medfører en række ændringer til fondsmæglerselskabers opgørelse af kapitalgrundlag, kapitalkrav samt beregning af kapitalprocenter.

Ændringerne påvirker alene nøgletallene Kapitalprocent og Kernekapitalprocent i indeværende halvårsrapport.

Ny metode til beregning af nøgletal:

$$\text{Kapitalprocent} = \frac{\text{Kapitalgrundlag}}{\text{Kapitalkrav}}$$

$$\text{Kernekapitalprocent} = \frac{\text{Kernekapital}}{\text{Kapitalkrav}}$$

Metode til beregning af nøgletal frem til 30.06.2021

$$\text{Kapitalprocent} = \frac{\text{Kapitalgrundlag}}{\text{Samlet risikoeksponering}}$$

$$\text{Kernekapitalprocent} = \frac{\text{Kernekapital}}{\text{Samlet risikoeksponering}}$$

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for tidligere perioder.

Der er ud over de ændringer, som er beskrevet ovenfor, ikke ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til årsrapporten for 2020.

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 fondsmæglerselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til dagsværdi. 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 årsregnskabet 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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens lukkekurs for valutaen. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som kursreguleringer.

Resultatopgørelsen

Renter, gebyrer og provisioner

Renteindtægter og renteutgifter indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører. Provisioner og gebyrer vedrørende ydelser, som ydes over en periode, for eksempel honorarer for kapitalforvaltning, periodiseres over perioden.

Udgifter til personale og administration

Udgifter til personale omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til fondsmæglerselskabets personale. Omkostninger til ydelser og goder til ansatte indregnes i takt med de ansattes præstation af de arbejdsydelser, der giver ret til de pågældende ydelser og goder.

Udgifter til administration omfatter udgifter til advokat, revisor og øvrige administrationsudgifter forbundet med drift af fondsmæglerselskabet.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af øvrige materielle aktiver.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatet med den del, der kan henføres til årets resultat, og i anden totalindkomst eller direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer henholdsvis i anden totalindkomst og direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler.

Moderselskabet er sambeskattet med alle danske virksomheder, hvor der udøves bestemmende indflydelse. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker

Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker omfatter tilgodehavender hos andre kreditinstitutter.

Tilgodehavende måles til dagsværdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Øvrige materielle aktiver

Øvrige materielle aktiver, der leases af selskabet, måles ved første indregning til nutidsværdien af leasingforpligtelsen inklusive omkostninger. Efterfølgende måles leasede øvrige materielle aktiver til kostpris med fradrag af afskrivninger over den økonomiske levetid. Levetiden for nuværende aktiver udgør 0,5 år.

Andre aktiver

Andre aktiver omfatter øvrige aktiver, der ikke hører til under andre aktivposter. Posten omfatter tilgodehavender oppebåret fra selskabet normale drift. Andre aktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

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

Andre passiver

Andre passiver omfatter øvrige passiver, der ikke hører til under andre passivposter. Posten omfatter udgifter, som først forfalder til betaling efter regnskabsårets afslutning. Andre passiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er opstillet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsens krav herom, samt i henhold til Den Danske Finansanalytikerforenings vejledninger.

Noter

(kr.)	2021	2020
2 Kapitalforhold og solvens		
Kernekapital		
Egenkapital	8.640.371	10.330.769
<i>Frdrag:</i>		
- Udsudte skatteaktiver	-74	0
Egentlig kernekapital	8.640.297	10.330.769
Opgørelse af risikoeksponering:		
<i>Faste omkostninger:</i>		
Udgifter til personale og administration efter beregningsfradrag*	15.695.907	15.200.000
Fast omkostninger i alt	15.695.907	15.200.000
25 % af faste omkostninger	3.923.977	3.800.000
Risikoeksponering (25 % af faste omkostninger x multiplikationsfaktor 12,5)	49.049.713	47.500.000
Kapitalkrav, 2021: 8 %	3.923.977	3.800.000
Til opfyldelse heraf, egentlig kernekapital	8.640.371	10.330.769

*Første regnskabsår (2020) for fondsmæglerselskabet havde ikke aktivitet som et normalt år. Udgifter til personale og administration for dette år er derfor baseret på forventet fremtidigt niveau. For 2021 er anvendt realiseret omkostningsniveau for indeværende år.

Noter

3 Finansielle risici og politikker og mål for styringen af finansielle risici

Formålet med fondsmæglerselskabets politikker for risikostyring er at minimere de tab, der kan opstå som følge af de definerede risici.

Fondsmæglerselskabet udvikler løbende sine værktøjer til identifikation og styring af de risici, som til dagligt påvirker selskabet. Bestyrelsen fastlægger de overordnede rammer og principper for risiko- og kapitalstyring og modtager løbende rapportering om udvikling i risici og udnyttelse af de tildelte risikorammer. Den daglige styring af risici foretages af direktionen.

Kreditrisiko

Fondsmæglerselskabet foretager ikke udlån. Kreditrisikoen knytter sig hovedsageligt til kundernes betaling af kapitalforvaltningsgebyrer. Da kunderne pr. definition er formuende, anses kreditrisikoen for værende lav.

Markedsrisiko

Fondsmæglerselskabet er indirekte påvirket af markedsrisici i form af særligt aktie- og rentemarkederne, idet fondsmæglerselskabers indtjening er relateret til markedsværdierne.

Fondsmæglerselskabets egne midler er placeret i systemiske institutter, og er dermed uden markedsrisiko og med minimal kreditrisiko.

Likviditetsrisiko

Fondsmæglerselskabets likvide beredskab bliver styret ved at opretholde tilstrækkelige likvider. Det likvide beredskab fastlægges ud fra en målsætning om at sikre et tilstrækkeligt og stabilt likvidt beredskab.

Operationel risiko

Selskabets operationelle risici er begrænsede, men knytter sig typisk til fejl og mangler i de interne procedurer, svig, it-nedbrud og -sikkerhed mv. Fondsmæglerselskabet har, med henblik på at mindske tab som følge af operationelle risici, udarbejdet politikker og forretningsgange.

Noter

(kr.)

4 Hoved- og nøgletal*

	2021	2020
<u>Resultatopgørelse</u>		
Netto rente- og gebyrindtægter	13.540.711	-6.832
Udgifter til personale og administration	-15.605.789	-78.107
Årets resultat	-1.690.399	-69.231
<u>Balance</u>		
Egenkapital	8.640.370	10.330.769
Aktiver i alt	12.065.327	10.379.519
<u>Nøgletal</u>		
Kapitalgrundlag i forhold til minimumskapital	220,19%	271,86%
Kapitalprocent	220,19%	21,75%
Kernekapitalprocent	220,19%	21,75%
Egenkapitalforretning før skat	-22,79%	-1,58%
Egenkapitalforretning efter skat	-17,82%	-1,29%
Indtjening pr. omkostningskrone	0,87	-0,09

* Det er fondsmæglerselskabet andet regnskabsår. Nøgletallene er derfor kun angivet for 2020 og 2021. Aktiviteten i første regnskabsår (2020) var ikke som et normalt år. Tallene i 2021 er derfor ikke direkte sammenlignelige med forrige periode.

Som følge af ændringerne beskrevet i "Anvendt regnskabspraksis", er nøgletallene Kapitalprocent og Kernekapitalprocent opgjort efter de nye regler. De nye regler har medført en anden beregningsmetode, hvorfor dette har medført en forventet stigning i værdierne. Tallene er derfor ikke direkte sammenlignelige med forrige periode.

Noter

(kr.)		2021	2020
5	Negative renteindtægter		
	Tilgodehavender hos kreditinstitutter og centralbanker	77.589	6.107
	I alt	77.589	6.107
6	Renteudgifter		
	Øvrige renteudgifter	3.683	55
	I alt	3.683	55
7	Gebyrer og provisionsindtægter		
	Øvrige gebyrer og provisioner	13.632.569	0
	I alt	13.632.569	0
8	Nettorente -og gebyrindtægter fordelt på aktivitetsområder og geografiske markeder		
	Fondsmæglerselskabet har ikke fordelt nettorente- og gebyrindtægter på aktivitetsområder og geografiske markeder. Det er vurderet, at der ikke er væsentlige afvigelser mellem fondsmæglerselskabets aktiviteter og geografiske områder, og der gives derfor ikke segmentationsoplysninger.		
9	Kursreguleringer		
	Øvrige forpligtelser	6.905	0
	I alt	6.905	0
10	Udgifter til personale og administration		
	Personaleudgifter	9.281.506	0
	Øvrige administrationsudgifter	6.324.283	78.107
	Udgifter til personale og administration i alt	15.605.789	78.107
	Personaleudgifter		
	Løn	8.134.257	0
	Pension	1.115.521	0
	Andre udgifter til social sikring	31.728	0
	Personaleudgifter i alt	9.281.506	0
	Gennemsnitlige antal beskæftigede omregnet til heltidsbeskæftiget	6	1

Noter

(kr.)	2021	2020
10 Udgifter til personale og administration, fortsat		
Vederlag til bestyrelsen		
Fast vederlag	140.000	0
Vederlag til bestyrelsen i alt	140.000	0
<p>Oplysninger om individuelle vederlag til bestyrelse og direktion fremgår af selskabets hjemmeside via dette hyper link</p>		
Revisionshonorar		
Lovpligtig revision af årsregnskabet	92.500	30.000
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	0	0
Skatterådgivning	126.921	0
Andre ydelser	38.450	18.000
I alt	257.871	48.000
11 Skat		
Årets aktuelle skat	-475.588	-15.708
Regulering af udskudt skat	-74	0
Regulering af skat tidligere år	3.960	0
Skat af årets resultat	-471.702	-15.708
Resultat før skat		
Beregnet skat ved en skatteprocent på 22 %	-475.622	-18.687
Skattemæssig værdi af ikke-fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	0	2.979
Regulering vedr. tidligere år	3.960	0
Skat af årets resultat	-471.702	-15.708
Effektiv skatteprocent	-21,82%	-18,49%

Noter

(kr.)		2021	2020
12	Tilgodehavende hos kreditinstitutter og centralbanker fordelt efter restløbetid		
	Anfordring	11.351.996	10.352.117
	Tilgodehavende hos kreditinstitutter og centralbanker fordelt efter restløbetid i alt	11.351.996	10.352.117
13	Øvrige materielle aktiver		
	Kostpris primo	0	0
	Tilgang	135.177	0
	Kostpris ultimo	135.177	0
	Af- og nedskrivninger primo	0	0
	Årets afskrivninger	-90.118	0
	Af- og nedskrivninger ultimo	-90.118	0
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.059	0
14	Aktiekapital		
	Aktiernes antal i 1.000 stk. a kr. 1	1.400	1.400

Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser.

15 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kirk Kapital A/S (Administrationsselskabet), og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

16 Nærtstående parter

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsvilkår.

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse over fondsmæglerselskabet.

Kirk Kapital A/S, Vejle, ejer stemmemajoriteten.

Selskabets nærtstående parter omfatter herudover bestyrelse og direktion samt disses nære familiemedlemmer. Endvidere består øvrige nærtstående parter af Kirk Kapital A/S's aktionærer med bestemmende indflydelse, disses familier samt selskaber hvori disse har bestemmende indflydelse.

Noter

16 Nærtstående parter, fortsat

Transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

Der har i regnskabsåret været følgende transaktioner mellem fondsmæglerselskabet og nærtstående parter:

Navn	Grundlag for indflydelse	Art og omfang af transaktioner
Kirk Kapital A/S	Ejer af stemmemajoriteten	Gebyr og provisionsindtægter, administrations- og fællesomkostninger samt forretning af mellemværender.
Direktion og bestyrelse Selmont A/S	Ledelse	Løn og honorar jf. note 10
A.Kirk A/S	Relation til aktionær i moderselskab	Gebyr- og provisionsindtægter
M.Kirk A/S	Relation til aktionær i moderselskab	Gebyr- og provisionsindtægter
Pil og Birk Holding ApS	Relation til aktionær i moderselskab	Gebyr- og provisionsindtægter
Edith & Godtfred Kirk Christiansens Fond	Relation til aktionær i moderselskab	Gebyr- og provisionsindtægter
Øvrige nærtstående parter	Aktionærer samt familie-medlemmer til aktionærer	Gebyr- og provisionsindtægter

Selskabet har ikke ydet lån eller stillet sikkerhed overfor nogen af de nærtstående parter.

17 Aktionærforhold

Følgende ejer mere end 5 % af selskabets aktiekapital:

- Kirk Kapital A/S, Vejle

18 Koncernforhold

Fondsmæglerselskabet indgår i koncernregnskabet for Kirk Kapital A/S, som er den største og den mindste koncern.