

# Kelly & Co. ApS

Sandvedvej 59B, Flemstofte, 4250 Fuglebjerg

CVR-nr. 13 87 38 87

## Årsrapport

1. maj 2018 - 30. april 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2019.

---

Torben Dhalvad  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Kelly & Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, den 11. oktober 2019

**Direktion**

Torben Dhalvad

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Kelly & Co. ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kelly & Co. ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 revisorerets Ethiske 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.

Viborg, den 11. oktober 2019

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor  
mne30145

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Kelly & Co. ApS  
Sandvedvej 59B  
Flemstofte  
4250 Fuglebjerg

CVR-nr.: 13 87 38 87  
Stiftet: 3. november 1989  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019

### Direktion

Torben Dhalvad

### Revisor

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i besiddelse af aktier.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019, udviser et resultat på 509.571 kr. mod -16.619 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -897.054 kr.

Ledelsen forventer, at selskabet i løbet af de kommende år kan reetablere selskabskapitalen ved udlodning af udbytte fra selskabets tilknyttede virksomhed.

Indtil selskabet reetablerer selskabskapitalen, har selskabets væsentligste kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets øvrige kreditorer samt afgivet tilsagn om fortsat finansiering af den løbende drift. Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab for det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kelly & Co. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

#### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.250</b>	<b>-6.250</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	526.394	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.573</u>	<u>-10.369</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>509.571</b>	<b>-16.619</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>509.571</u></b>	<b><u>-16.619</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	509.571	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-16.619</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>509.571</u></b>	<b><u>-16.619</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	33.400	33.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.400	33.400
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.400</b>	<b>33.400</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	139.000	0
Tilgodehavender i alt	139.000	0
Likvide beholdninger	4.988	1.238
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>143.988</b>	<b>1.238</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>177.388</b>	<b>34.638</b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	800.000	800.000
3 Overført resultat	-1.697.054	-2.206.625
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-897.054</b>	<b>-1.406.625</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.571	393.965
Anden gæld	1.067.871	1.047.298
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.074.442	1.441.263
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.074.442</b>	<b>1.441.263</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>177.388</b>	<b>34.638</b>

## Noter

---

	30/4 2019	30/4 2018
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum primo	33.400	33.400
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>33.400</b>	<b>33.400</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>33.400</b>	<b>33.400</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Kelly & Co. ApS
24 Direct Oü, Estland	100 %	196.106	-707.997	33.400

Resultat og egenkapital i den tilknyttede virksomhed, 24 Direct Oü, Estland, er baseret på ej revideret regnskab pr. 31. december 2018.

<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	800.000	800.000
	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-2.206.625	-2.190.006
Årets overførte resultat	509.571	-16.619
	<b>-1.697.054</b>	<b>-2.206.625</b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Torben Dhalvad (CPR valideret)

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-766750921846

IP: 185.108.xxx.xxx

2019-10-11 09:08:45Z

NEM ID 

## Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

### Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.xxx.xxx

2019-10-11 09:17:01Z

NEM ID 

## Torben Dhalvad (CPR valideret)

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-766750921846

IP: 185.108.xxx.xxx

2019-10-11 11:24:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3LLUJ-NQIL4-EAQDJ-LFBX2-ZTUGY-4VN3W

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>