

Kelly & Co. ApS

Tanggårdvej 5B, Stige, 5270 Odense N

CVR-nr. 13 87 38 87

Årsrapport

1. maj 2019 - 30. april 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2020.

Torben Dhalvad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 7. december 2020

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 2019 - 30. april 2020 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 revisors Etiske 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 7. december 2020

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kelly & Co. ApS
Tanggårdvej 5B
Stige
5270 Odense N

CVR-nr.: 13 87 38 87
Stiftet: 3. november 1989
Hjemsted: Rødovre
Regnskabsår: 1. maj 2019 - 30. april 2020

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 2019 - 30. april 2020, udviser et resultat på 387.480 kr. mod 509.571 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -509.574 kr.

Indtil selskabet reetablerer selskabskapitalen, har 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-6.875	-6.250
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	397.000	526.394
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.571	0
Øvrige finansielle omkostninger	-9.216	-10.573
Resultat før skat	387.480	509.571
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	387.480	509.571
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	387.480	509.571
Disponeret i alt	387.480	509.571

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	33.400	33.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.400	33.400
Anlægsaktiver i alt	33.400	33.400
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	397.000	139.000
Tilgodehavender i alt	397.000	139.000
Likvide beholdninger	106	4.988
Omsætningsaktiver i alt	397.106	143.988
Aktiver i alt	430.506	177.388

Balance 30. april

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	800.000	800.000
3 Overført resultat	-1.309.574	-1.697.054
Egenkapital i alt	-509.574	-897.054
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.571
Anden gæld	940.080	1.067.871
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	940.080	1.074.442
Gældsforpligtelser i alt	940.080	1.074.442
Passiver i alt	430.506	177.388

Noter

	30/4 2020	30/4 2019
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	33.400	33.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.400	33.400

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Kelly & Co. ApS
24Direct Oü, Estland	100 %	503.657	447.617	33.400
		503.657	447.617	33.400

Resultat og egenkapital i den tilknyttede virksomhed, 24Direct Oü, Estland, er baseret på ej revideret regnskab pr. 31. december 2019.

2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	800.000	800.000
	800.000	800.000
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.697.054	-2.206.625
Årets overførte resultat	387.480	509.571
	-1.309.574	-1.697.054

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: 85.218.xxx.xxx

2020-12-15 09:48:25Z

NEM ID 

Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.xxx.xxx

2020-12-15 09:52:55Z

NEM ID 

Torben Dhalvad (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-766750921846

IP: 85.218.xxx.xxx

2020-12-15 10:55:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: THEN-E04ZLE7IEC-67QEE-GCMNV-1LFZS

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>