

Kelly & Co. ApS

Tanggårdvej 5B, Stige, 5270 Odense N

CVR-nr. 13 87 38 87

Årsrapport

1. maj 2020 - 30. april 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2021.

Helle Hjortkjær Dhalvad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, den 30. september 2021

Direktion

Helle Hjortkjær 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 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 30. september 2021

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: Odense
Regnskabsår: 1. maj 2020 - 30. april 2021

Direktion

Helle Hjortkjær Dhalvad

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2020 - 30. april 2021, udviser et resultat på -12.439 kr. mod 387.480 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -522.013 kr.

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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -7.000 | -6.875 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 397.000 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 6.571 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -5.439 | -9.216 |
| Resultat før skat | -12.439 | 387.480 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -12.439 | 387.480 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 387.480 |
| Disponeret fra overført resultat | -12.439 | 0 |
| Disponeret i alt | -12.439 | 387.480 |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|--|---------------|----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| 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 | 0 | 397.000 |
| Tilgodehavender i alt | 0 | 397.000 |
| Likvide beholdninger | 67 | 106 |
| Omsætningsaktiver i alt | 67 | 397.106 |
| Aktiver i alt | 33.467 | 430.506 |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 800.000 | 800.000 |
| Overført resultat | -1.322.013 | -1.309.574 |
| Egenkapital i alt | -522.013 | -509.574 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 555.480 | 940.080 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 555.480 | 940.080 |
| Gældsforpligtelser i alt | 555.480 | 940.080 |
| | | |
| Passiver i alt | 33.467 | 430.506 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. maj 2019 | 800.000 | -1.697.054 | -897.054 |
| Årets overførte resultat | 0 | 387.480 | 387.480 |
| Egenkapital 1. maj 2020 | 800.000 | -1.309.574 | -509.574 |
| Årets overførte resultat | 0 | -12.439 | -12.439 |
| | 800.000 | -1.322.013 | -522.013 |

Noter

| | <u>30/4 2021</u> | <u>30/4 2020</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum primo | 33.400 | 33.400 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>33.400</u> | <u>33.400</u> |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Kelly & Co. ApS |
|----------------------|------------------|-----------------------|------------------------|--|
| 24Direct Oü, Estland | 100 % | <u>-44.142</u> | <u>-149.670</u> | <u>33.400</u> |
| | | <u>-44.142</u> | <u>-149.670</u> | <u>33.400</u> |

Resultat og egenkapital i den tilknyttede virksomhed, 24 Direct Oü, Estland, er baseret på ej revideret regnskab pr. 31. december 2020.

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.”

Helle Hjortkjær Dhalvad (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-142241214953

IP: 85.218.xxx.xxx

2021-10-12 14:34:23 UTC

NEM ID 

Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-10-12 18:08:24 UTC

NEM ID 

Helle Hjortkjær Dhalvad (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-142241214953

IP: 85.218.xxx.xxx

2021-10-13 07:17:48 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HJW1G-2JEPF-EETXQ-AT14E-PVEOK-62P37

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>