

SallingKierkegaard ApS

Bådehavngade 42A
2450 København SV

CVR-nr. 38 00 68 43

Årsrapport for 2022

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. august 2023

Henry Bayer Kierkegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for SallingKierkegaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 15. august 2023

Direktion

Hanne Kierkegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SallingKierkegaard ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SallingKierkegaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden 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 revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hellerup, den 15. august 2023

CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

SallingKierkegaard ApS
Bådehavns­gade 42A
2450 København SV

CVR-nr.: 38 00 68 43

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 1. september 2016

Hjemsted: København

Direktion

Hanne Kierkegaard

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive psykologvirksomhed, og virksomhed der er naturligt forbundet hermed, samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 75.744, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 41.055.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabet via driften i de kommende år vil kunne få reableret kapitalen. Selskabet er sikret den nødvendige finansiering via moderselskabet, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SallingKierkegaard ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af direkte- og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Egenkapital

Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> t.kr. |
|--|-------------|------------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -48.988 | -3 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-26.329</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -75.317 | -3 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-427</u> | <u>0</u> |
| Resultat før skat | | -75.744 | -3 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-75.744</u></u> | <u><u>-3</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-75.744</u> | <u>-3</u> |
| | | <u><u>-75.744</u></u> | <u><u>-3</u></u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 t.kr. |
|--|------|----------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 28 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 7 |
| Andre tilgodehavender | | 12.146 | 0 |
| Tilgodehavender | | 12.146 | 35 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 6 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 12.146 | 41 |
| Aktiver i alt | | 12.146 | 41 |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | | -81.055 | -6 |
| Egenkapital | | -41.055 | 34 |
| Kreditinstitutter | | 27 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 46.402 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.772 | 2 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 53.201 | 7 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 53.201 | 7 |
| Passiver i alt | | 12.146 | 41 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 2 | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | -5.311 | 34.689 |
| Årets resultat | 0 | -75.744 | -75.744 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 40.000 | -81.055 | -41.055 |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|-----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 26.189 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>140</u> | <u>0</u> |
| | <u>26.329</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer at selskabet via driften i de kommende år vil kunne få reableret kapitalen. Selskabet er sikret den nødvendige finansiering via moderselskabet, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DELLO Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.