

Årsrapport 2017/18

Digitalisering og automatisering i økonomifunktionen

CVR-nr. 39109972

(1. regnskabsår)

Indhold

Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Balance fortsat.....	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Hall Hviid & Partners 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24/11 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Allerød den 20. juli 2018

Direktionen

Søren Larsen
Partner

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hall Hviid & Partners er revisorer og konsulenter med mere end 10 års erfaring fra økonomi og regnskab. Selskabet beskæftiger erfarne medarbejdere, primært inden for regnskabsassistance og digitalt bogholderi. Selskabet er beliggende i Allerød nord for København, hvorfra vi hjælper vores kunder med alle typer opgaver inden for økonomi og regnskab. Det er vores vision at være anerkendt som udbyder af udviklende og værdiskabende ydelser til gavn for virksomheders og samfundets vækst. Dette opnår vi ved at være første valg inden for økonomisk rådgivning og sparring. Dermed er det vores mission at gøre det lettere at drive virksomhed, hvilket vi sikrer ved at implementere digitale løsninger hos vores kunder for mere effektive arbejdsgange og højere kvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som et resultat af en øget opmærksomhed mod det digitale marked og fokus på at levere en god kundeservice, har vi oplevet en væsentlig stigning i omsætningen de seneste 6 måneder fra januar til juni.

Ledelsen finder det samlede resultat tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat og en stigende omsætning.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

Note		2017/18 (8 mdr.)
	Bruttofortjeneste	117.999
1	Personaleomkostninger	-20.371
2	Af- og nedskrivninger	-40.000
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	57.628
	Andre finansielle indtægter	3.235
	Finansielle omkostninger	-13.026
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	47.837
3	Skat af årets resultat	-11.154
	ÅRETS RESULTAT	36.683
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	36.683
	I ALT	36.683

Balance

Note		30.06.2018
2	Andre anlæg	280.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	280.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	280.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	261.804
	Andre tilgodehavender	81.783
	Tilgodehavender i alt	343.587
	Likvide beholdninger	183.044
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	526.631
	AKTIVER I ALT	806.631

Balance fortsat

Note		30.06.2018
	Virksomhedskapital	50.000
4	Overført resultat	-13.316
	EGENKAPITAL I ALT	36.684
3	Udskudt skat	8.800
	Andre hensættelser	90.147
	Hensatte forpligtelser	98.947
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	266.870
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere	382.820
	Anden gæld	21.310
	Kortfristede gældsforpligtelser	671.000
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	671.000
	PASSIVER I ALT	806.631
6	Eventualforpligtelser	
7	Nærtstående parter	
8	Anvendt regnskabspraksis	

Noter

Note 1	Personaleomkostninger	2017/18 (8 mdr.)
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	3
	Gager og lønninger	15.866
	Pensionsbidrag	4.000
	Andre omkostninger til social sikring	505
	Personaleomkostninger i alt	20.371
Note 2	Anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffelsessum primo	0
	Tilgang i året	320.000
	Afgang i året	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	320.000
	Akkumulerede afskrivninger primo	0
	Afskrivninger vedr. afgang	0
	Årets afskrivninger	40.000
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	40.000
	Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	280.000
	Afskrivninger	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000
	Afskrivninger i alt	40.000
Note 3	Skat	
	Skat af årets resultat	
	Skat af årets skattepligtige indkomst	
	Pensionsbidrag	2.354
	Andre omkostninger til social sikring	8.800
	Regulering af udskudt skat	11.154
Note 4	Overført resultat	2017/18 (8 mdr.)
	Overført resultat primo	0
	Årets resultat	-13.316
	Overført resultat i alt	-13.316

Note 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet LHHS Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for LHHS Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der påhviler selskabet en huslejeoplygtelse på DKK 54 t. kr., svarende til 6 måneders opsigelse.

Note 7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

LHHS Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

LHHS Holding ApS, Prøvestensvej 13, 3450 Allerød

Note 8 Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 forgå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og

direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	2- 5 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 aconto skatter.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.