

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Hallin-Kierulff Enterprise ApS

Kildegårdsvej 75
2900 Hellerup

CVR-nr. 39 41 20 20

Årsrapport for 2019/2020

(2. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15. december 2020**

Krister Hallin

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2020 - Aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2020 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Hallin-Kierulff Enterprise ApS
Kildegårdsvej 75
2900 Hellerup

Regnskabsår 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion Jimmy Kierulff
Kristen Hallin

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Pengeinstitut Danske Bank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2019/2020 for Hallin-Kierulff Enterprise ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Hellerup, den 15. december 2020

Direktion:

Jimmy Kierulff

Krister Hallin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hallin-Kierulff Enterprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hallin-Kierulff Enterprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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.

Hørsholm, den 15. december 2020

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre serviceydelser.

Udviklingen i regnskabsåret 2019/2020

Dette er selskabets andet regnskabsår.

Årets resultat udgør et underskud på kr. -47.756 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabskapitalen er tabt og har etableret foranstaltninger til reetablering gennem egenindtjening.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hallin-Kierulff Enterprise ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Dette er selskabets andet regnskabsår. Sammenligningstallene omfatter regnskabsperioden 12. marts 2018 - 30. juni 2019, svarende til 15½ måned. Sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige. Anvendt regnskabspraksis er uændret og er i hovedsagen som følger:

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 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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning måles til dagsværdi og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3 - 5 år

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til nominelle værdier.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat 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.

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. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse for 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Note	(15½ md.)	
	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste	264.054	688.133
1 Personaleomkostninger.....	314.376	697.128
2 Af- og nedskrivninger	9.920	12.813
Resultat før finansielle poster	-60.242	-21.808
Finansielle omkostninger.....	796	6.781
Resultat før skat	-61.038	-28.589
3 =Noter!C42.....	13.282	4.201
Årets resultat	-47.756	-24.388
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	-47.756	-24.388
Disponeret i alt	-47.756	-24.388

Balance pr. 30. juni 2020

Aktiver

Note	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	26.867	36.787
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>26.867</u>	<u>36.787</u>
Udskudt skatteaktiv.....	17.483	4.201
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.483</u>	<u>4.201</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>44.350</u>	<u>40.988</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	8.599	58.187
Andre tilgodehavender.....	0	0
Periodeafgrænsningsposter.....	34.402	33.753
Tilgodehavender i alt	<u>43.001</u>	<u>91.940</u>
Likvide beholdninger	<u>67.454</u>	<u>36.699</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>110.455</u>	<u>128.639</u>
Aktiver i alt.....	<u>154.805</u>	<u>169.627</u>

Balance pr. 30. juni 2020

Passiver

Note	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
4 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-72.144	-24.388
Egenkapital i alt	<u>-22.144</u>	<u>25.612</u>
Udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	32.493	22.286
Anden gæld.....	48.023	97.899
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	96.433	23.830
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>176.949</u>	<u>144.015</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>176.949</u>	<u>144.015</u>
Passiver i alt.....	<u>154.805</u>	<u>169.627</u>

5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2018/2019			
Egenkapital primo.....	50.000	0	50.000
Årets resultat.....		-24.388	-24.388
Egenkapital ultimo.....	50.000	-24.388	25.612
2019/2020			
Egenkapital primo.....	50.000	-24.388	25.612
Årets resultat.....		-47.756	-47.756
Egenkapital ultimo.....	50.000	-72.144	-22.144

Noter

	2019/2020	2018/2019
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	304.999	690.001
Andre omkostninger til social sikring.....	9.377	7.127
	<u>314.376</u>	<u>697.128</u>
Personalemkostninger i alt.....		
	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	9.920	12.813
	<u>9.920</u>	<u>12.813</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....		
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	-13.282	-4.201
	<u>13.282</u>	<u>4.201</u>
Skat af årets resultat, indtægt.....		
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.		
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser samt ej heller stillet sikkerhed.		