

HallerupNet ApS

CVR-nr. 40 34 51 16

Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Årsrapport for 2023

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 31/05 2024

Jan Hallerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HallerupNet 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2024

Direktion

Jan Hallerup
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HallerupNet ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HallerupNet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 31. maj 2024

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10061

Selskabsoplysninger

Selskabet

HallerupNet ApS
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Telefon: 70204380

Hjemmeside: www.hallerup.net

CVR-nr.: 40 34 51 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: København

Direktion

Jan Hallerup, direktør

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C
2605 Brøndby

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Strandvejen 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af outsourcing af bogholderi og økonomistyring ved brug af den egen udviklede applikation e-Regnskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 8.898.423, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 16.933.235.

e-Regnskab blev i 2023 certificeret som et Digitalt Standard Bogføringssystem.

Året 2023 har således handlet om sikring af, at e-Regnskab fik denne certificering, så kunderne kan føle sig trygge når de vælger e-Regnskab som deres fremtidige system.

Som en del af certificeringen fik vi en ISAE 3402 erklæring på vores sikkerhed.

Vi har brugt mange penge i 2022 og tidligere på sikring af kundernes data. Denne proces er nu blevet godkendt af en ekstern partner.

At opnå certificeringen som et Digitalt Standard Bogføringssystem er kun begyndelsen. Der vil komme mange krav i fremtiden som vi som system skal leve op til og som vil sikre at vores nuværende og fremtidige kunder vil være helt fremme med den digitale udvikling.

Den nye bogføringslov som blev vedtaget den 24. maj 2022, er fase 1 i digitaliseringen af danske virksomheder. Fase to bliver meget mere interessant for de danske virksomheders digitalisering og effektivisering herunder virksomhedernes konkurrenceevne.

Vi er helt fremme med den lovmæssige fortolkning af fremtidens krav og vi er klar til at implementerer disse krav i e-Regnskab til gavn for vores nuværende og fremtidige kunder.

Markedet for digitale løsninger med den rette tilgang til fremtidens udfordringer og muligheder er enorme.

Vi arbejder hverdag på at udvikle fremtidens løsning, som giver kunderne værdi, med større effektivitet, bedre indblik og overblik i deres hverdag på en sikker platform.

Tilgangen af nye kunder har været tilfredsstillende i året.

Årets resultat er påvirket af fortsat investeringer i fremtidig vækst.

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 HallerupNet ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter ved salg af outsourcingaftaler og konsulentytelser.

Endvidere indregnes igangværende arbejder i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til drift af systemet og andre omkostninger for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning		39.382.175	34.240.784
Andre driftsindtægter		556.157	360.646
Direkte omkostninger		-1.810.704	-1.643.733
Andre eksterne omkostninger		-5.810.401	-5.666.763
Bruttoresultat		32.317.227	27.290.934
Personaleomkostninger	1	-20.539.756	-18.721.643
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		11.777.471	8.569.291
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-415.983	-490.217
Resultat før finansielle poster		11.361.488	8.079.074
Finansielle indtægter		379.988	34.002
Finansielle omkostninger		-305.104	-429.081
Resultat før skat		11.436.372	7.683.995
Skat af årets resultat	3	-2.537.949	-1.692.136
Årets resultat		8.898.423	5.991.859
Overført resultat		8.898.423	5.991.859
		8.898.423	5.991.859

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	631.730	684.940
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	175.418	273.921
Materielle anlægsaktiver		807.148	958.861
Deposita	5	438.858	438.858
Finansielle anlægsaktiver		438.858	438.858
Anlægsaktiver i alt		1.246.006	1.397.719
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		491.877	343.026
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	20.234	21.503
Andre tilgodehavender		111.656	45.114
Udskudt skatteaktiv		698	34.921
Selskabsskat		118.274	188.463
Tilgodehavender		742.739	633.027
Likvide beholdninger		27.891.639	17.445.460
Omsætningsaktiver i alt		28.634.378	18.078.487
Aktiver i alt		29.880.384	19.476.206

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		16.733.235	7.834.812
Egenkapital	7	16.933.235	8.034.812
Ansvarlig lånekapital		3.600.000	3.600.000
Selskabsdeltagere og ledelse		4.332.505	4.027.409
Langfristede gældsforpligtelser	8	7.932.505	7.627.409
Modtagne forudbetalinger fra kunder		136.765	118.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser		372.213	355.976
Anden gæld		4.505.666	3.339.635
Kortfristede gældsforpligtelser		5.014.644	3.813.985
Gældsforpligtelser i alt		12.947.149	11.441.394
Passiver i alt		29.880.384	19.476.206

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	20.173.869	18.360.103
Pensioner	56.782	54.859
Andre omkostninger til social sikring	309.105	306.681
	20.539.756	18.721.643
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	41	39
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	415.983	490.217
	415.983	490.217
der fordeler sig således:		
Kontorinventar	0	49.140
IT	284.210	335.960
Biler	131.773	105.117
	415.983	490.217
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.503.726	1.611.537
Årets udskudte skat	34.223	80.508
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	91
	2.537.949	1.692.136

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	5.744.077	975.457
Tilgang i årets løb	231.000	42.895
Afgang i årets løb	0	-37.500
Kostpris 31. december 2023	<u>5.975.077</u>	<u>980.852</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	5.059.137	701.536
Årets afskrivninger	284.210	131.773
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-27.875
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>5.343.347</u>	<u>805.434</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>631.730</u>	<u>175.418</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	<u>438.858</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>438.858</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. januar 2023	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>438.858</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	20.234	21.503
	20.234	21.503

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	7.834.812	8.034.812
Årets resultat	0	8.898.423	8.898.423
Egenkapital 31. december 2023	200.000	16.733.235	16.933.235

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.600.000	3.600.000	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	4.027.409	4.332.505	0	0
	7.627.409	7.932.505	0	0

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udfør t.kr. 675.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et løsørepandebrev for i alt t.kr. 2.000 med pant i kontorinventar og IT udstyr. Selskabet bogførte værdi af disse aktiver udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 807. Løsørepandebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld som udgør t.kr. 0.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jan Hallerup, Brøndby Strand