

HallerupNet ApS

CVR-nr. 40 34 51 16

Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Årsrapport for 2019

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 generalfor-
samling den 21/08 2020

Jan Hallerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. august 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 21. august 2020

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: 70204390

Telefax: 32962905

E-mail: jan@hallerup.net

Hjemmeside: www.hallerup.net

CVR-nr.: 40 34 51 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 20. november 1975

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 2019 udviser et underskud på kr. 179.659, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.894.694.

Ledelsen gør opmærksom på, at værdien af udskudt skat, der er optaget i balancen med t.kr. 1.309 afhænger af selskabets evne til at realisere overskud i de kommende regnskabsår.

Selskabet har i 2019 arbejdet på en helt ny platform for e-Regnskab, for at fremtidssikre systemet og væksten i de kommende år ud i fremtiden.

Den nye platform, vil ligeledes gøre det muligt at hente større og større kunder på e-Regnskabs platformen.

Den nye platform forventes færdig i 3 kvartal 2020.

Årets resultat er påvirket af fortsat investeringer i fremtidig vækst.

Tilgangen af nye kunder er tilfredsstillende, men med den nye platform, vil der være basis for endnu større vækst i fremtiden.

Selskabets nærtstående parter støtter fortsat selskabet med den nødvendige likviditet som er nødvendig for selskabets drift, som også er omtalt i note 8 til regnskabet.

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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 realkreditlån 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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acotofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acotofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Egenkapital

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.

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.

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

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		16.960.110	13.576.904
Direkte omkostninger		-1.266.553	-1.017.433
Andre eksterne omkostninger		-3.338.139	-2.046.808
Bruttoresultat		12.355.418	10.512.663
Personaleomkostninger	1	-11.970.649	-9.369.922
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		384.769	1.142.741
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-358.087	-206.887
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		26.682	935.854
Resultat før finansielle poster		26.682	935.854
Finansielle indtægter		21.496	10.913
Finansielle omkostninger		-277.605	-232.771
Resultat før skat		-229.427	713.996
Skat af årets resultat	3	49.768	-157.359
Årets resultat		-179.659	556.637
Overført resultat		-179.659	556.637
		-179.659	556.637

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		594.400	450.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		351.063	97.150
Materielle anlægsaktiver	4	945.463	547.550
Deposita	5	375.779	142.111
Finansielle anlægsaktiver		375.779	142.111
Anlægsaktiver i alt		1.321.242	689.661
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		734.818	619.598
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	413.323	301.550
Andre tilgodehavender		25.923	20.862
Udskudt skatteaktiv		1.343.190	1.293.422
Periodeafgrænsningsposter		71.483	0
Tilgodehavender		2.588.737	2.235.432
Likvide beholdninger		1.031.438	535.450
Omsætningsaktiver i alt		3.620.175	2.770.882
Aktiver i alt		4.941.417	3.460.543

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-5.094.694	-4.915.034
Egenkapital	7	-4.894.694	-4.715.034
Ansvarlig lånekapital		3.400.000	3.400.000
Selskabsdeltagere og ledelse		3.644.185	2.648.398
Langfristede gældsforpligtelser	8	7.044.185	6.048.398
Banker		6.114	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		37.715	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.868	207.371
Anden gæld		2.545.229	1.919.804
Kortfristede gældsforpligtelser		2.791.926	2.127.179
Gældsforpligtelser i alt		9.836.111	8.175.577
Passiver i alt		4.941.417	3.460.543
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.263.829	8.934.427
Andre omkostninger til social sikring	203.203	206.670
Andre personaleomkostninger	503.617	228.825
	11.970.649	9.369.922
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	27	20

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	358.087	206.887
	358.087	206.887

der fordeler sig således:

Kontorinventar	4.000	0
IT	263.000	181.600
Biler	91.087	25.287
	358.087	206.887

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-49.768	157.359
	-49.768	157.359

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	4.342.277	310.615
Tilgang i årets løb	407.000	349.000
Kostpris 31. december 2019	4.749.277	659.615
Opskrivninger 1. januar 2019	0	0
Opskrivninger 31. december 2019	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	3.891.877	213.465
Årets afskrivninger	263.000	95.087
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	4.154.877	308.552
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	594.400	351.063

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2019	142.111
Tilgang i årets løb	233.668
Kostpris 31. december 2019	375.779
Opskrivninger 1. januar 2019	0
Opskrivninger 31. december 2019	0
Nedskrivninger 1. januar 2019	0
Nedskrivninger 31. december 2019	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	375.779

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	413.323	301.550
	413.323	301.550

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	-4.915.035	-4.715.035
Årets resultat	0	-179.659	-179.659
Egenkapital 31. december 2019	200.000	-5.094.694	-4.894.694

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.400.000	3.400.000	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	2.648.398	3.644.185	0	0
	6.048.398	7.044.185	0	0

9 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2019. Underbalancen er alene finansieret af hovedanpartshaveren som ligeledes har afgivet tilsagn om fortsat finansiering i de kommende 12 måneder. Ledelsen forventer desuden, at kapitalen vil kunne reableres gennem egen drift over en årrække.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udfør t.kr. 483.

Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser (fortsat)

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsøre pantebreve for i alt t.kr. 2.000 med pant i kontorinventar og IT udstyr. Selskabet bogførte værdi af disse aktiver udgør pr. 31. december 2019 t.kr. 610. Løsøre pantebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld som udgør t.kr. 0.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Selskabets hovedanpartshaver har ydet lån til selskabet. Lånene forrentes på markesmæssige vilkår.

Ejerforhold

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

Jan Hallerup, Brøndby Strand