HallerupNet ApS

CVR-nr. 40 34 51 16

Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Årsrapport for 2022

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 16/06 2023

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

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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 16. juni 2023

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 2022
	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 2022 udviser et overskud på kr. 5.991.859, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 8.034.812.

Selskabet har i 2022 haft gang i udviklingen af e-Regnskab, med masser af brugbar funktionalitet, som kunderne og vores interne afdelinger kan bruge, for at arbejde mere smart og mere effektivt.

I 2022 kom den nye bogføringslov, som gør at over de kommende år, skal 418.000 virksomheder digitaliseres.

Markedet for digitale smarte og effektive økonomisystemer vl i de kommende år være enormt.

Vi har gjort os parat til denne udvikling, blandt med et smart og sikkert akivsystem for vores kunders data. Sikkerhed for kunderne er og bliver altafgørende, når de skal vælge deres fremtidige digitale løsning.

Årets resultat er påvirket af fortsat investeringer i fremtidig vækst.

Tilgangen af nye kunder er tilfredsstillende, men med den nye platform for e-Regnskab, den nye bogføringslov og virksomhedernes lyst til at digitaliserer deres virksomhed, vil der være basis for endnu større vækst i fremtiden.

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning

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

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninge 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. 31.000 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Nettoomsætning		**34.240.784**	**28.965.776**
Andre driftsindtægter		360.646	821.535
Direkte omkostninger		-1.643.733	-1.002.183
Andre eksterne omkostninger		-5.666.763	-4.719.239
Bruttoresultat		**27.290.934**	**24.065.889**
Personaleomkostninger	1	-18.721.643	-17.043.822
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-490.217	-409.962
Finansielle indtægter		34.002	12.021
Finansielle omkostninger		-429.081	-390.350
Resultat før skat		**7.683.995**	**6.233.776**
Skat af årets resultat	3	-1.692.136	-1.403.618
Årets resultat		**5.991.859**	**4.830.158**
Overført resultat		5.991.859	4.830.158
		5.991.859	**4.830.158**

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	684.940	644.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	273.921	303.212
Materielle anlægsaktiver		**958.861**	**947.812**
Deposita	5	438.858	438.858
Finansielle anlægsaktiver		**438.858**	**438.858**
Anlægsaktiver i alt		**1.397.719**	**1.386.670**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		343.026	505.171
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	21.503	38.373
Andre tilgodehavender		45.114	45.548
Udskudt skatteaktiv		34.921	115.429
Selskabsskat		188.352	0
Periodeafgrænsningsposter		0	80.246
Tilgodehavender		**632.916**	**784.767**
Likvide beholdninger		**17.445.460**	**12.028.251**
Omsætningsaktiver i alt		**18.078.376**	**12.813.018**
Aktiver i alt		**19.476.095**	**14.199.688**

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		7.834.812	1.842.953
Egenkapital	7	**8.034.812**	**2.042.953**
Ansvarlig lånekapital		3.600.000	3.600.000
Selskabsdeltagere og ledelse		4.027.409	3.734.047
Langfristede gældsforpligtelser	8	**7.627.409**	**7.334.047**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		118.374	154.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser		355.976	285.144
Selskabsskat		-111	770.458
Anden gæld		3.339.635	3.613.057
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.813.874**	**4.822.688**
Gældsforpligtelser i alt		**11.441.283**	**12.156.735**
Passiver i alt		**19.476.095**	**14.199.688**

Noter

		2022	2021
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	18.360.103	16.784.666
	Pensioner	54.859	0
	Andre omkostninger til social sikring	306.681	259.156
		18.721.643	**17.043.822**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	39	35

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

2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	490.217	409.962
		490.217	**409.962**
	der fordeler sig således:		
	Kontorinventar	49.140	27.675
	IT	335.960	276.700
	Biler	105.117	105.587
		490.217	**409.962**

3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	1.611.537	770.458
	Årets udskudte skat	80.508	633.160
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	91	0
		1.692.136	**1.403.618**

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	5.367.777	850.490
Tilgang i årets løb	376.300	124.966
Kostpris 31. december 2022	5.744.077	975.456
Opskrivninger 1. januar 2022	0	0
Opskrivninger 31. december 2022	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	4.723.177	547.278
Årets afskrivninger	335.960	154.257
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	5.059.137	701.535
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**684.940**	**273.921**

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	438.858
Kostpris 31. december 2022	438.858
Opskrivninger 1. januar 2022	0
Opskrivninger 31. december 2022	0
Nedskrivninger 1. januar 2022	0
Nedskrivninger 31. december 2022	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**438.858**

Noter

		2022	2021
		kr.	kr.
6	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Igangværende arbejder, salgspris	21.503	38.373
		21.503	**38.373**

7 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	1.842.953	2.042.953
Årets resultat	0	5.991.859	5.991.859
Egenkapital 31. december 2022	**200.000**	**7.834.812**	**8.034.812**

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.600.000	3.600.000	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	3.734.047	4.027.409	0	0
	7.334.047	**7.627.409**	**0**	**0**

9 Eventualforpligtelser

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

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et løsørepantebreve for i alt t.kr. 2.000 med pant i kontorinventar og IT udstyr. Selskabet bogførte værdi af disse aktiver udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 814. Løsørepantebrevet ligger til sikkerhed for bankgæld som udgør t.kr. 0.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

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