

HallerupNet ApS

CVR-nr. 40 34 51 16

Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Årsrapport for 2015

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 20/06 2016

Jan Hallerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HallerupNet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2016

Direktion

Jan Hallerup
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HallerupNet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HallerupNet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabets hovedanpartshaver har afgivet erklæring om at ville yde støtte til selskabet, jf. omtale heraf i note 1 i årsrapporten.

Vi henviser hertil, da oplysningen er af væsentlig betydning for forståelsen af årsrapporten.

Vi er enige i den foretagne beskrivelse og den regnskabsmæssige behandling.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 20. juni 2016

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 34 31 38 49

Claus Witt
statsautoriseret revisor

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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 20. november 1975
Hjemsted: København

Direktion

Jan Hallerup, direktør

Revision

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Strandvejen 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 56.309, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.952.100.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsen gør opmærksom på, at værdien af udskudt skatte aktiv, der er optaget i balancen med t.kr. 1.677 afhænger af selskabets evne til at realisere overskud i de kommende regnskabsår.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets salg af outsourcings kontrakter er med steget 42 % fra 2014 til 2015.

Selskabet har udviklet et software produkt for behandling og håndtering af en virksomheds bilag. Systemet er unikt på den måde at det kan bogføre bilag i automatisk og derved effektiviserer bogføringsprocesserne og omkostningerne. Systemet er uden konkurrence for tiden.

e-Regnskab er i regnskabsåret blevet udvidet med nyt og mere tidsvarende layout. Lønssystemet er igen blevet udvidet og forbedret. Alt øvrig funktionalitet er ligeledes blevet forbedret.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men det skal bemærkes at alt software udvikling gennem alle årene er udgiftsført.

Selskabets nærtstående parter har givet afkald på renter af ansvarlig lånekapital og sine øvrige tilgodehavender for 2015 og for 2016. Selskabets nærtstående parter støtter selskabet med den nødvendige likviditet som er nødvendig for selskabets drift, som også omtalt i note 1 til regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HallerupNet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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 ved salg af outsourcingaftaler og konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Pro duk tions an læg og ma ski ner	5	år 0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år 0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattelsesregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		9.074.595	7.825.218
Direkte omkostninger		-398.975	-510.152
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.584.785</u>	<u>-1.296.134</u>
Bruttoresultat		7.090.835	6.018.932
Personaleomkostninger	2	<u>-6.996.726</u>	<u>-6.133.991</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		94.109	-115.059
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-46.070</u>	<u>-20.023</u>
Resultat før finansielle poster		48.039	-135.082
Finansielle indtægter		24.312	19.214
Finansielle omkostninger		<u>-161</u>	<u>-4.580</u>
Resultat før skat		72.190	-120.448
Skat af årets resultat	4	<u>-15.881</u>	<u>-199.827</u>
Årets resultat		<u>56.309</u>	<u>-320.275</u>
Overført overskud		<u>56.309</u>	<u>-320.275</u>
		<u>56.309</u>	<u>-320.275</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		160.000	6.070
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	160.000	6.070
Deposita		126.352	126.352
Finansielle anlægsaktiver		126.352	126.352
Anlægsaktiver i alt		286.352	132.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		695.451	511.319
Igangværende arbejder for fremmed regning		532.374	657.874
Udskudt skatteaktiv		1.661.939	1.677.820
Tilgodehavender		2.889.764	2.847.013
Likvide beholdninger		3.373	12.961
Omsætningsaktiver i alt		2.893.137	2.859.974
Aktiver i alt		3.179.489	2.992.396

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-6.152.100	-6.208.409
Egenkapital	6	<u>-5.952.100</u>	<u>-6.008.409</u>
Ansvarlig lånekapital		3.700.000	3.700.000
Selskabsdeltagere og ledelse		3.304.686	3.774.736
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>7.004.686</u>	<u>7.474.736</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.335	422.676
Anden gæld		1.328.568	1.103.393
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.126.903</u>	<u>1.526.069</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.131.589</u>	<u>9.000.805</u>
Passiver i alt		<u>3.179.489</u>	<u>2.992.396</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	1		

Noter til årsrapporten

1 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2015. 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 retableres gennem egen drift over en årrække.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.660.041	5.854.058
Andre omkostninger til social sikring	110.918	100.000
Andre personaleomkostninger	<u>225.767</u>	<u>179.933</u>
	<u>6.996.726</u>	<u>6.133.991</u>

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

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>46.070</u>	<u>20.023</u>
	<u>46.070</u>	<u>20.023</u>

der fordeler sig således:

EDB	<u>46.070</u>	<u>20.023</u>
	<u>46.070</u>	<u>20.023</u>

4 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>15.881</u>	<u>199.827</u>
	<u>15.881</u>	<u>199.827</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.434.277	184.178
Tilgang i årets løb	200.000	0
Kostpris 31. december 2015	3.634.277	184.178
Opskrivninger 1. januar 2015	0	0
Opskrivninger 31. december 2015	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.428.207	184.178
Årets afskrivninger	46.070	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.474.277	184.178
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	160.000	0

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	-6.208.409	-6.008.409
Årets resultat	0	56.309	56.309
Egenkapital 31. december 2015	200.000	-6.152.100	-5.952.100

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.700.000	3.700.000	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	3.774.736	3.304.686	0	0
	7.474.736	7.004.686	0	0

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en restløbetid op til 36 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør t.kr. 36.

Selskabet har indgået et lejemål, med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 168.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsøre pantebreve for i alt kr. 2.000.000 med pant i kontorinventar og IT udstyr. Selskabets bogførte værdi af disse aktiver udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 160.