

HALLUND A/S

Gl. Landevej 112
9440 Aabybro

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/06/2021

Jesper Hallund
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HALLUND A/S
Gl. Landevej 112
9440 Aabybro

CVR-nr: 20990406
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hjørringvej 433
9750 Østervrå
DK Danmark
CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1004848621

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2020 for Hallund A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 16/06/2021

Direktion

Jesper Hallund

Bestyrelse

Jesper Hallund

Jan Juul Madushan Madsen

Peter Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Hallund A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hallund A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Østervrå, 16/06/2021

Jess Hæstrup , mne11349
Registreret Revisor
REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 21164577

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er vagt og sikringsydelser samt rengøring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handlesvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-33 år	100 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0
Lejede lokaler	5 år	0

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.

Finansielle anlægsaktiver

Beholdning af værdigenstande måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Depositum og garantbeviser måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 skattesats indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne batalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		836.090	958.708
Personaleomkostninger	1	-797.283	-683.427
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-121.584	-116.149
Resultat af ordinær primær drift		-82.777	159.132
Andre finansielle indtægter		16.250	14.808
Øvrige finansielle omkostninger		-7.298	-3.531
Ordinært resultat før skat		-73.825	170.409
Skat af årets resultat	3	-15.500	43.978
Årets resultat		-89.325	126.431
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-89.325	126.431
I alt		-89.325	126.431

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		167.322	176.503
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		468.567	279.511
Materielle anlægsaktiver i alt		635.889	456.014
Andre værdipapirer og kapitalandele		574.150	574.150
Finansielle anlægsaktiver i alt		574.150	574.150
Anlægsaktiver i alt		1.210.039	1.030.164
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.092	224.226
Igangværende arbejder for fremmed regning		103.476	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		109.270	93.886
Andre tilgodehavender		9.571	2.311
Tilgodehavender i alt		461.409	320.423
Likvide beholdninger		172.187	343.668
Omsætningsaktiver i alt		633.596	664.091
AKTIVER I ALT		1.843.635	1.694.255

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	4	500.000	500.000
Overført resultat		709.331	798.656
Egenkapital i alt		1.209.331	1.298.656
Hensættelse til udskudt skat		15.500	0
Hensatte forpligtelser i alt		15.500	0
Gæld til banker		0	8.111
Kreditinstitutter i øvrigt		110.005	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	110.005	8.111
Gæld til banker		10.835	20.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		39.996	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.634	0
Skyldig selskabsskat		0	43.978
Skyldig moms og afgifter		228.819	158.213
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		221.515	165.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		508.799	387.488
Gældsforpligtelser i alt		618.804	395.599
PASSIVER I ALT		1.843.635	1.694.255

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	798.656	0	1.298.656
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-89.325	0	-89.325
Egenkapital, ultimo	500.000	709.331	0	1.209.331

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Løn og gager	685.371	600.064
Pensionsbidrag	68.040	75.391
Andre omkostninger til social sikring	43.872	7.972
	<u>797.283</u>	<u>683.427</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020 kr.	2019 kr.
Bygninger	9.181	9.181
Indretning lejede lokaler	24.565	8.037
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.838	98.931
Gevinst/tab ved frasalg	0	0
	<u>121.584</u>	<u>116.149</u>

3. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	30.844
Ændring af udskudt skat	15.500	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	13.134
	<u>15.500</u>	<u>43.978</u>

4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	150.001	39.996	110.005	0
	<u>150.001</u>	<u>39.996</u>	<u>110.005</u>	<u>0</u>

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Kongsøre Investment ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

7. Oplysning om ejerskab

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:
Kongsøre Investment ApS Hjørringvej 245B, Thorshøj 9750 Østervrå

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	1