

HSJ CONSULT APS
EGERNSUNDVEJ 3, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2021

Henrik Steen-Jørgensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	HSJ Consult ApS Egersundvej 3 8600 Silkeborg		
	CVR-nr.:	32 78 12 76	
	Stiftet:	4. marts 2010	
	Hjemsted:	Silkeborg	
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december	
Direktion	Henrik Steen-Jørgensen		
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg		
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for HSJ Consult 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24. juni 2021

Direktion:

Henrik Steen-Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i HSJ Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HSJ Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtede 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.

Silkeborg, den 24. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af rådgivnings- og konsulentytelser samt besiddelse af kapitalandele i unoterede virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af selskabets begrænsede aktiviteter, herunder aktiviteter, der kan skabe skattepligtig indkomst, så er der for nuværende usikkerhed om indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv, der er aktiveret med 98 tkr. Det er dog ledelsens opfattelse, at der kan skabes skattepligtige indtægter til udnyttelse heraf, indenfor en tidshorisont af op til 5 år.

Som følge af den økonomiske situation for selskabets associerede virksomhed, Modulo Systems ApS, der har tabt sin egenkapital, så er der endvidere usikkerhed ved indregning og måling af Andre hensatte forpligtelser, der i nærværende årsrapport er indregnet med kr. 0. Nærværende selskab har afgivet solidarisk selvskyldnerkation overfor Modulo Systems ApS' bankforbindelse. Det er ledelsens opfattelse, at denne ikke bliver aktualiseret som følge af dels selskabets nuværende positive indtjening og ordresituation i 2021, og dels vurderet på baggrund af de førte positive drøftelser med Modulo Systems ApS' bankforbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af den økonomiske situation for selskabets associerede virksomhed, Modulo Systems ApS, der har tabt sin egenkapital ved udgangen af 2020, så er der i selskabets resultatopgørelse foretaget samlede nedskrivninger for i alt 402 tkr., fordelt med nedskrivninger af værdien af kapitalandelene på 297 tkr. og på nedskrivninger af tilgodehavender hos samme på 105 tkr. Uagtet at selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkation for det associerede selskabs bankmellemværende, så er det ledelsens opfattelse, at der ikke er behov for hensættelse til dækning heraf, jf. tillige efterfølgende afsnit om "Usikkerhed ved indregning og måling".

Selskabets ledelse forventer en positivt indtjening i det kommende år, herunder at hele eller dele af de i 2020 foretagne nedskrivninger på værdien af kapitalandele og tilgodehavender kan tilbageføres, alt vurderet på baggrund af de meget positive forventninger til indtjeningen i det associerede selskab i 2021.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.698	-2.278
Af- og nedskrivninger.....		-5.581	-5.581
Nedskrivning af omsætningsaktiver, udover normale nedskrivninger.....		-104.663	0
DRIFTSRESULTAT		-106.546	-7.859
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....		155.800	155.800
Andre finansielle indtægter.....		2.071	3.168
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-297.342	0
Andre finansielle omkostninger.....		-10.426	-14.863
RESULTAT FØR SKAT		-256.443	136.246
Skat af årets resultat.....	1	23.000	5.000
ÅRETS RESULTAT		-233.443	141.246
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-233.443	141.246
I ALT		-233.443	141.246

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.580	11.161
Materielle anlægsaktiver.....	2	5.580	11.161
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		1	297.343
Finansielle anlægsaktiver.....	3	1	297.343
ANLÆGSAKTIVER.....		5.581	308.504
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	102.592
Udskudte skatteaktiver.....		98.000	75.000
Tilgodehavender.....		98.000	177.592
Likvide beholdninger.....		287.023	129.684
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		385.023	307.276
AKTIVER.....		390.604	615.780
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført resultat.....		33.726	267.168
EGENKAPITAL.....		113.726	347.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.179	8.001
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		267.775	257.476
Anden gæld.....		924	3.135
Kortfristede gældsforpligtelser.....		276.878	268.612
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		276.878	268.612
PASSIVER.....		390.604	615.780
Eventualposter mv.	4		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	80.000	267.169	347.169
Forslag til resultatdisponering.....		-233.443	-233.443
Egenkapital 31. december 2020.....	80.000	33.726	113.726

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Regulering af udskudt skat.....	-23.000	-5.000	
	-23.000	-5.000	
 Materielle anlægsaktiver			2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....		27.904	
Kostpris 31. december 2020.....		27.904	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		16.743	
Årets afskrivninger		5.581	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		22.324	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		5.580	
 Finansielle anlægsaktiver			3
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2020.....		297.343	
Kostpris 31. december 2020.....		297.343	
Årets nedskrivning.....		297.342	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		297.342	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		1	
 Eventualposter mv.			4
Eventualforpligtelser			
Til sikkerhed for den associerede virksomhed Modulo Systems ApS' engagement med banken, er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution. Modulo Systems ApS' nettogæld til banken udgør pr. 31. december 2020, 844 tkr.			

Der er under Andre hensatte forpligtelser afsat kr. 0 til dækning heraf.

NOTER

Note

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

5

Som følge af selskabets begrænsede aktiviteter, herunder aktiviteter, der kan skabe skattepligtig indkomst, så er der for nuværende usikkerhed om indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv, der er aktiveret med 98 tkr. Det er dog ledelsens opfattelse, at der kan skabes skattepligtige indtægter til udnyttelse heraf, indenfor en tidshorisont af op til 5 år.

Som følge af den økonomiske situation for selskabets associerede virksomhed, Modulo Systems ApS, der har tabt sin egenkapital, så er der endvidere usikkerhed ved indregning og måling af Andre hensatte forpligtelser, der i nærværende årsrapport er indregnet med kr. 0. Nærværende selskab har afgivet solidarisk selvskyldnerkation overfor Modulo Systems ApS' bankforbindelse. Det er ledelsens opfattelse, at denne ikke bliver aktualiseret som følge af dels selskabets nuværende positive indtjening og ordresituation i 2021, og dels vurderet på baggrund af de førte positive drøftelser med Modulo Systems ApS' bankforbindelse.

2020

2019

Medarbejderforhold

6

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1

1

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HSJ Consult ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 administration, tab på debitorer mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

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

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.