

# NEUMANN/HÜTTEL ApS

Julius Thomsens Gade 12, 5 th  
1632 København V

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/03/2016**

---

**Paul Hüttel**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | NEUMANN/HÜTTEL ApS<br>Julius Thomsens Gade 12, 5 th<br>1632 København V  |
|                        | CVR-nr: 21182435<br>Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015   |
| <b>Bankforbindelse</b> | Danske Bank<br>Holmens Kanal 2<br>1090 København K   |
| <b>Revisor</b>         | MARQUARD REVISION ApS<br>Julius Thomsens Gade 12, 5<br>1632 København V<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 34526117<br>P-enhed: 1001721667 |

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Neumann/Hüttel ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11/03/2016

## Direktion

Paul Hüttel  
Direktør

## Bestyrelse

|                        |                                     |
|------------------------|-------------------------------------|
| Paul Hüttel<br>Formand | Birthe Neumann<br>Bestyrelsesmedlem |
|------------------------|-------------------------------------|

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigents noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

København V, den 11 / 3 2016

Dirigent

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Neumann/Hüttel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neumann/Hüttel ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

København, 11/03/2016

Ole Marquard  
Registreret Revisor  
MARQUARD REVISION ApS  
CVR: 34526117

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udøve kunstnerisk optræden og anden teatervirksomhed.

## **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Den økonomiske udvikling har været mindre positiv. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Virksomhedens udvikling forventes at være uændret i kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**GENERELT**

Årsregnskabet for Neumann/Hüttel ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

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

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.



Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|   | Note | 2015<br>kr.   | 2014<br>kr.   |
|---|------|---------------|---------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                           |      | <b>-6.874</b> | <b>4.296</b>  |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....         |      | <b>-6.874</b> | <b>4.296</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....                     |      | 65.300        | 90.171        |
| Andre finansielle omkostninger .....                  |      | -3.000        | -5.720        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....               |      | <b>55.426</b> | <b>88.747</b> |
| Skat af årets resultat .....                          |      | -13.513       | -21.878       |
| <b>Årets resultat</b> .....                           |      | <b>41.913</b> | <b>66.869</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |               |               |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen ..... |      | 101.200       | 99.800        |
| Overført resultat .....                               |      | -59.287       | -32.931       |
| <b>I alt</b> .....                                    |      | <b>41.913</b> | <b>66.869</b> |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|  | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Tilgodehavende skat .....                        |      | 11.508           | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>               |      | <b>11.508</b>    | <b>0</b>         |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....        |      | 1.438.201        | 1.530.587        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b> |      | <b>1.438.201</b> | <b>1.530.587</b> |
| Likvide beholdninger .....                       |      | 12.941           | 37.977           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>             |      | <b>1.462.650</b> | <b>1.568.564</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                       |      | <b>1.462.650</b> | <b>1.568.564</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....   |          | 1.223.847        | 1.283.134        |
| Forslag til udbytte .....   |          | 101.200          | 99.800           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  | <b>1</b> | <b>1.450.047</b> | <b>1.507.934</b> |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 103              | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                | <b>2</b> | <b>103</b>       | <b>0</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 12.500           | 19.375           |
| Skyldig selskabsskat .....  |          | 0                | 12.830           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 0                | 193              |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                       |          | 0                | 28.232           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>12.500</b>    | <b>60.630</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>12.603</b>    | <b>60.630</b>    |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>1.462.650</b> | <b>1.568.564</b> |

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

|                           | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt             |
|---------------------------|---------------------|--|-------------------|-------------------|------------------|
|                           | kr.                 | kr.  | kr.               | kr.               | kr.              |
| Saldo primo               | 125.000             | 0  | 1.283.134         | 99.800            | 1.507.934        |
| Udloddet ordinært udbytte | 0                   | 0  | 0                 | -99.800           | -99.800          |
| Årets resultat            | 0                   | 0  | -59.287           | 101.200           | 41.913           |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>      | <b>0</b>   | <b>1.223.847</b>  | <b>101.200</b>    | <b>1.450.047</b> |

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

|                                 | Gæld i alt ultimo | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
|                                 | kr.               | kr.             | kr.               | kr.                 |
| Virksomhedsdeltagere og ledelse | 103               | 0               | 103               | 0                   |
|                                 | <b>103</b>        | <b>0</b>        | <b>103</b>        | <b>0</b>            |

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Sikkerhedsstillelser:  | Ingen |
| Garantiforpligtelser:  | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Leasingforpligtelser:  | Ingen |
| Øvrige:                | Ingen |