

neergaardkompagniet A/S

Hjemstedsadresse: Anemonevej 45, 2820 Gentofte

CVR-nummer 25 46 40 52

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018

Ellen-Margrethe Neergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	neergaardkompagniet A/S Anemonevej 45 2820 Gentofte Hjemstedskommune: Gentofte
Bestyrelse	Carl Neergaard, Formand Ellen-Margrethe Neergaard Peter Nielsen
Direktion	Ellen-Margrethe Neergaard
Stiftelsesdato	1. januar 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	1.591	1.827	606	607	4.698
Resultat af primær drift	-209	-203	-552	-603	103
Finansielle poster, netto	40	-33	33	10	41
Årets resultat	-169	-228	-525	-586	108
Anlægsaktiver	9	44	79	114	149
Omsætningsaktiver	875	1.009	1.130	1.674	3.356
Aktiver i alt	884	1.053	1.209	1.788	3.505
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	425	698	1.027	1.652	2.337
Kortfristet gæld	458	355	181	136	1.168
Passiver i alt	884	1.053	1.209	1.788	3.505
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-24	-19	-46	-34	3
Likviditetsgrad	191	284	623	1.235	287
Soliditetsgrad	48	66	85	92	67
Forrentning af egenkapitalen	-30	-19	-39	-29	5
Antal medarbejdere	3	4	3	3	9

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive konsulent-, servicevirksomhed samt handel.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for neergaardkompagniet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 21. juni 2018

Direktion

Ellen-Margrethe Neergaard

Bestyrelse

Carl Neergaard, formand

Ellen-Margrethe Neergaard

Peter Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Neergaardkompagniet A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for Neergaardkompagniet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Etiske 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.

Helsingør, den 21. juni 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for neergaardkompagniet A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af vikartimer og indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af honorarer der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Forventet scrapværdi	0%
---	------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.591.276	1.827.176
1 Personaleomkostninger	1.765.245	1.995.314
Afskrivninger	35.094	35.094
Resultat af primær drift	-209.063	-203.232
Finansielle indtægter	40.428	11.872
Finansielle omkostninger	266	45.191
Resultat før skat	-168.901	-236.551
2 Skat af årets resultat	0	-8.259
Årets resultat	-168.901	-228.292
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Overført til overført resultat	-168.901	-331.692
Disponeret	-168.901	-228.292

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.775	43.869
3 Materielle anlægsaktiver	8.775	43.869
 Anlægsaktiver	 8.775	 43.869
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 431.052	 45.470
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	11.155
Andre tilgodehavender	29.999	27.696
Tilgodehavender	461.051	84.321
 Værdipapirer	 0	 149.022
 Likvide beholdninger	 413.788	 775.612
 Omsætningsaktiver	 874.839	 1.008.955
 Aktiver i alt	 883.614	 1.052.824

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-74.505	94.396
Foreslået udbytte	0	103.400
4 Egenkapital	425.495	697.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.850	9.852
Anden gæld	416.484	345.176
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	31.785	0
Kortfristet gæld	458.119	355.028
Gæld i alt	458.119	355.028
Passiver i alt	883.614	1.052.824
5 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.659.190	1.923.530
Pensioner	92.084	61.062
Andre omkostninger til social sikring mv.	13.971	10.722
I alt	<u>1.765.245</u>	<u>1.995.314</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2		
Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	-8.259
	<u>0</u>	<u>-8.259</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	263.273
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	263.273
Afskrivninger 1. januar	219.404
Årets afskrivninger	35.094
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	254.498
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.775

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	94.396	103.400
Udloddet udbytte	0	0	-103.400
Årets resultat	0	-168.901	0
Egenkapital 31. december	500.000	-74.505	0

Noter til årsregnskabet

5 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør kr. 24.000 i tiden indtil 31. marts 2018.