

neergaardkompagniet A/S

Hjemstedsadresse: Anemonevej 45, 2820 Gentofte

CVR-nummer 25 46 40 52

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2016

Ellen-Margrethe Neergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	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
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Lyngby Hovedgade 39 2800 Kgs. Lyngby
Stiftelsesdato	1. januar 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	606	607	4.698	5.367	4.084
Resultat af primær drift	(552)	(603)	103	48	165
Finansielle poster, netto	33	10	41	13	15
Årets resultat	(525)	(586)	108	42	385
Anlægsaktiver	79	114	149	0	0
Omsætningsaktiver	1.130	1.674	3.356	3.069	5.497
Aktiver i alt	1.209	1.788	3.505	3.069	5.497
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	1.027	1.652	2.337	2.389	2.444
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Kortfristet gæld	181	136	1.168	680	3.053
Passiver i alt	1.209	1.788	3.505	3.069	5.497
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	(45,7)	(33,7)	2,9	1,6	3,0
Likviditetsgrad	623,2	1.234,8	287,4	451,2	180,1
Soliditetsgrad	85,0	92,4	66,7	77,8	44,5
Forrentning af egenkapitalen	(39,2)	(29,4)	4,6	1,7	16,7
Antal medarbejdere	3	3	9	10	7

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

Selskabet driver konsulent-, servicevirksomhed samt handel.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for neergaardkompagniet ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. juni 2016

Direktion

Ellen-Margrethe Neergaard

Bestyrelse

Carl Neergaard, formand

Ellen-Margrethe Neergaard

Peter Nielsen

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2016.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i neergaardkompagniet A/S:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for neergaardkompagniet A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdeltager. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 8. juni 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for neergaardkompagniet A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 kontante beholdninger og 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 nominal værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	606.159	606.839
1 Personaleomkostninger	1.123.398	1.174.378
Afskrivninger	35.094	35.094
Resultat af primær drift	-552.333	-602.633
Finansielle indtægter	34.194	10.100
Finansielle omkostninger	1.031	59
Resultat før skat	-519.170	-592.592
2 Skat af årets resultat	6.000	-6.248
Årets resultat	-525.170	-586.344
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført til overført resultat	-626.370	-686.144
Disponeret	-525.170	-586.344

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
	78.963	114.057
3	78.963	114.057
	78.963	114.057
	78.963	114.057
	12.057	0
	7.341	6.000
7	40.959	0
	25.683	26.034
	86.040	32.034
	194.148	167.404
	194.148	167.404
	849.407	1.474.316
	849.407	1.474.316
	1.129.595	1.673.754
	1.129.595	1.673.754
	1.208.558	1.787.811
	1.208.558	1.787.811

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	426.088	1.052.458
Foreslået udbytte	101.200	99.800
4 Egenkapital	1.027.288	1.652.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	4.197
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	26.091
Anden gæld	161.270	105.265
Kortfristet gæld	181.270	135.553
Gæld i alt	181.270	135.553
Passiver i alt	1.208.558	1.787.811
5 Leasing- og lejeforpligtelser		
6 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.061.947	1.104.785
Pensioner	55.470	55.110
Andre omkostninger til social sikring mv.	5.981	14.483
	<u>1.123.398</u>	<u>1.174.378</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2		
Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	-364
Skat vedrørende tidligere år	6.000	-5.884
	<u>6.000</u>	<u>-6.248</u>

Noter til årsrapporten

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	149.216
Årets afskrivninger	35.094
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	184.310
Regnskabsmæssig værdi 31. december	78.963

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	1.052.458	99.800
Udloddet udbytte	0	0	-99.800
Årets resultat	0	-626.370	101.200
Egenkapital 31. december	500.000	426.088	101.200

Selskabskapitalen består af 500 aktier af kr. 1.000. Selskabskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Leasing- og lejeforpligtelser

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

Huslejeforpligtelse udgør kr. 24.000 i tiden indtil 31. marts 2016.

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse, som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Margrethe Neergaard
Anemonevej 45
2820 Gentofte

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden. Det er besluttet at det udloddede udbytte for regnskabsåret, skal anvendes til at indfri lånet.