

neergaardkompagniet A/S

Hjemstedsadresse: Anemonevej 45, 2820 Gentofte

CVR-nummer 25 46 40 52

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2019

Ellen-Margrethe Neergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	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.	2018	2017	2016	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.796	1.591	1.827	606	607
Resultat af primær drift	-27	-209	-203	-552	-603
Finansielle poster, netto	-1	40	-33	33	10
Årets resultat	-28	-169	-228	-525	-586
Anlægsaktiver	0	9	44	79	114
Omsætningsaktiver	671	875	1.009	1.130	1.674
Aktiver i alt	671	884	1.053	1.209	1.788
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	397	425	698	1.027	1.652
Kortfristet gæld	273	458	355	181	136
Passiver i alt	671	884	1.053	1.209	1.788
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-4	-24	-19	-46	-34
Likviditetsgrad	245	191	284	623	1.235
Soliditetsgrad	59	48	66	85	92
Forrentning af egenkapitalen	-7	-23	-19	-39	-29
Antal medarbejdere	3	3	4	3	3

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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 13. juni 2019

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 2018 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 13. juni 2019

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 2018 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.796.221	1.591.276
1 Personaleomkostninger	1.823.274	1.765.245
Afskrivninger	0	35.094
Resultat af primær drift	-27.053	-209.063
Finansielle indtægter	124	40.428
Finansielle omkostninger	1.201	266
Resultat før skat	-28.130	-168.901
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-28.130	-168.901
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-28.130	-168.901
Disponeret	-28.130	-168.901

Balance 31. december
Aktiver

Note	2018	2017
	0	8.775
3	0	8.775
	0	8.775
	197.594	431.052
6	5.149	0
	26.011	29.999
	228.754	461.051
	442.001	413.788
	670.755	874.839
	670.755	883.614

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-102.635	-74.505
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	397.365	425.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	9.850
Anden gæld	273.390	416.484
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	31.785
Kortfristet gæld	273.390	458.119
Gæld i alt	273.390	458.119
Passiver i alt	670.755	883.614
5 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.691.873	1.659.190
Pensioner	116.626	92.084
Andre omkostninger til social sikring mv.	14.775	13.971
I alt	1.823.274	1.765.245
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	0	0

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	263.273
Årets tilgang	0
Årets afgang	175.473
Anskaffelsessum 31. december	87.800
Afskrivninger 1. januar	254.498
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	166.698
Afskrivninger 31. december	87.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	-74.505	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-28.130	0
Egenkapital 31. december	500.000	-102.635	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 2019.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,05% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ellen-Margrethe Neergaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-012809057441
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2019 kl.: 19:34:48
Underskrevet med NemID

Ellen-Margrethe Neergaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-012809057441
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2019 kl.: 19:34:48
Underskrevet med NemID

Ellen-Margrethe Neergaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-012809057441
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2019 kl.: 19:34:48
Underskrevet med NemID

Carl Harald Neergaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-896994000122
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2019 kl.: 19:26:09
Underskrevet med NemID

Peter Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-225590119202
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 08:40:45
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 10:33:44
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2e58aa40ZzhX23065377