

neergaardkompagniet A/S

Hjemstedsadresse: Strandvejen 211C, 1. tv. 2900 Hellerup

CVR-nummer 25 46 40 52

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2020

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 Strandvejen 211C, 1. tv. 2900 Hellerup 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.	2019	2018	2017	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.762	1.796	1.591	1.827	606
Resultat af primær drift	-145	-27	-209	-203	-552
Finansielle poster, netto	0	-1	40	-33	33
Årets resultat	-144	-28	-169	-228	-525
Anlægsaktiver	0	0	9	44	79
Omsætningsaktiver	655	671	875	1.009	1.130
Aktiver i alt	655	671	884	1.053	1.209
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Egenkapital	253	397	425	698	1.027
Kortfristet gæld	402	273	458	355	181
Passiver i alt	655	671	884	1.053	1.209
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-22	-4	-24	-19	-46
Likviditetsgrad	163	245	191	284	623
Soliditetsgrad	39	59	48	66	85
Forrentning af egenkapitalen	-44	-5	-23	-19	-39
Antal medarbejdere	3	3	3	4	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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået, hvilket har medført et fald i selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er dog ledelsens forventning ud fra den nuværende viden, herunder regeringens hjælpepakker, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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.

Hellerup, den 15. september 2020

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 2019 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 15. september 2020

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 2019 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 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.

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	2019	2018
	1.762.490	1.796.221
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	1.907.304	1.823.274
Resultat af primær drift	-144.814	-27.053
Finansielle indtægter	451	124
Finansielle omkostninger	0	1.201
Resultat før skat	-144.363	-28.130
2 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-144.363	-28.130
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-144.363	-28.130
Disponeret	-144.363	-28.130

Balance 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	356.215	197.594
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	11.145	5.149
Andre tilgodehavender	26.395	26.011
Tilgodehavender	393.755	228.754
Likvide beholdninger	261.529	442.001
Omsætningsaktiver	655.284	670.755
Aktiver i alt	655.284	670.755

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-246.998	-102.635
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	253.002	397.365
Anden gæld	402.282	273.390
Kortfristet gæld	402.282	273.390
Gæld i alt	402.282	273.390
Passiver i alt	655.284	670.755
5 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.766.655	1.691.873
Pensioner	130.986	116.626
Andre omkostninger til social sikring mv.	9.663	14.775
I alt	1.907.304	1.823.274
Gennemsnitligt antal medarbejdere	5	5
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	87.800
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	87.800
Afskrivninger 1. januar	87.800
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	87.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	-102.635	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-144.363	0
Egenkapital 31. december	500.000	-246.998	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 2020.

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: 17-09-2020 kl.: 11:05:04
Underskrevet med NemID

Ellen-Margrethe Neergaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-012809057441
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 11:05:04
Underskrevet med NemID

Ellen-Margrethe Neergaard

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-012809057441
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 11:05:04
Underskrevet med NemID

Carl Harald Neergaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-896994000122
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 10:59:11
Underskrevet med NemID

Peter Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-225590119202
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 12:35:17
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2020 kl.: 13:13:55
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: 46fa197bTUus240564301