

# **N. NEUMANN ApS**

Gammellosevej 125  
2800 Kgs.Lyngby

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**03/12/2019**

---

**Nikolaj Scholdan Neumann-Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

N. NEUMANN ApS  
Gammellosevej 125  
2800 Kgs.Lyngby

e-mailadresse: info@svendsen-neumann.dk

CVR-nr: 29511985

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

**Revisor**

Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR  
Larsensvej 5B  
2950 Vedbæk  
DK Danmark  
CVR-nr: 14262172  
P-enhed: 1009624496

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for N. NEUMANN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kongens Lyngby, den 03/12/2019

## **Direktion**

Nikolaj Scholdan Neumann-Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i N. Neumann ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for "N. Neumann ApS" for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard (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 revisorers 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.

Vedbæk, 03/12/2019

Lars Lindgreen HD , mne11060  
Registreret revisor FSR  
Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR  
CVR-nr.: 14262172

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet for Svendsen og Neumann ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er en samlepost i h. t. ÅRL. § 32 stk. 1, af nettoomsætning og andre driftsindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udløb. Herfra fragår omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, forskydning i varelager, samt andre eksterne omkostninger – salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt omkostninger til sociale sikringer m.v. 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Herunder også reguleringer i udskudt skat. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Neumann & Søn ApS pr. 1. april 2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

Bygning	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der afskrives ikke på grundværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Ejendommen bliver afhændet i december 2019 til en pris højere end bogført værdi pr. 30. september 2019. Der er derfor ikke foretaget afskrivninger på ejendommen i 2018/2019.

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte á conto skatter.

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. Der afsættes ikke tilgodehavende udskudt skat som aktivpost, såfremt de skattemæssige værdier er større end de regnskabsmæssige.

#### Gældsforpligtelser

Anden gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.815.152</b>	<b>2.810.322</b>
Personaleomkostninger .....	1	-825.599	-2.785.905
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-36.280
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>989.553</b>	<b>-11.863</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.000	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-80.019	-65.374
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>913.534</b>	<b>-77.237</b>
Skat af årets resultat .....	2	-118.580	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>794.954</b>	<b>-77.237</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		110.200	0
Overført resultat .....		684.754	-77.237
<b>I alt .....</b>		<b>794.954</b>	<b>-77.237</b>



# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger .....		2.938.680	2.938.680
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		20.000	20.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.958.680</b>	<b>2.958.680</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.958.680</b>	<b>2.958.680</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		41.444	660.026
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		188.827	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>230.271</b>	<b>660.026</b>
Likvide beholdninger .....		30.934	152.153
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>261.205</b>	<b>812.179</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.219.885</b>	<b>3.770.859</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.318.996	634.242
Forslag til udbytte .....		110.200	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.554.196</b>	<b>759.242</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	1.333.643
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.333.643</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.385.449	130.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		128.818	983.776
Skyldig selskabsskat .....		118.580	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		32.842	564.198
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.665.689</b>	<b>1.677.974</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.665.689</b>	<b>3.011.617</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.219.885</b>	<b>3.770.859</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	757923	2571420
Pensionsbidrag	45207	123057
Andre omkostninger til social sikring	22469	91428
	<u>825599</u>	<u>2785905</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	118580	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>118580</u>	<u>0</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke udstedt anpartsbeviser

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 1/10 2014	125000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<u><b>125000</b></u>

## 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er håndværksvirksomhed primært brolægning og handel. Selskabet har stoppet den primære drift pr. 31. marts 2019. Resultatet for 2018/2019 anses som tilfredsstillende. Der forventes et mindre positivt resultat i 2019/2020.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bank og realkreditinstitut er der lyst pant i selskabets ejendom for t.kr. 3.050,

Der er fra bankforbindelse stillet garanti stor kr. 20.000,00 i f.m. arbejdsgaranti.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3