

A/S BENT NEERGAARD

Christiansmindevej 24
8660 Skanderborg

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

21/08/2018

Bent Thomassen Neergaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

A/S BENT NEERGAARD

Christiansmindevej 24

8660 Skanderborg

Telefonnummer: 40195300

e-mailadresse: bn@neergaard.eu

CVR-nr: 30420411

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det interne regnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

Årsrapporten indstilles til generalforamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 13/08/2018

Direktion

Bent Thomassen Neergaard

Bestyrelse

Bent Thomassen Neergaard

Kirsten Nørskov Neergaard

Inge Nørskov Neergaard

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive handel, finansiering, byggeri, erhvervelse og udlejning af fast ejendom, samt rådgivende virksomhedsledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 457.703, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 7.589.827, og en egenkapital på kr. 3.581.902.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger: Restværdi
Grunde og bygninger 25 år, restværdi 0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år, restværdi 0-20%

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien indenfor en periode på 12-24 måneder lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris ved en afvikling af varer over en periode på 12-24 måneder med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		194.170	298.130
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.576	-35.823
Andre driftsomkostninger		0	-110.312
Resultat af ordinær primær drift		158.594	151.995
Andre finansielle indtægter		562.295	438.542
Øvrige finansielle omkostninger		-132.032	-66.770
Ordinært resultat før skat		588.857	523.767
Skat af årets resultat	1	-131.154	-115.604
Årets resultat		457.703	408.163
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		457.703	408.163
I alt		457.703	408.163

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		5.075.111	4.597.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.000	781
Materielle anlægsaktiver i alt		5.084.111	4.185.540
Anlægsaktiver i alt		5.084.111	4.598.481
Fremstillede varer og handelsvarer		964.446	173.731
Varebeholdninger i alt		964.446	173.731
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		343.470	136.338
Andre tilgodehavender		1.192.500	1.292.500
Tilgodehavender i alt		1.535.970	1.428.838
Likvide beholdninger		5.300	5.300
Omsætningsaktiver i alt		2.505.716	1.607.869
Aktiver i alt		7.589.827	6.206.350

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		3.081.902	2.624.200
Egenkapital i alt		3.581.902	3.124.200
Hensættelse til udskudt skat		447.201	200.443
Hensatte forpligtelser i alt		447.201	200.443
Gæld til realkreditinstitutter		1.649.879	1.693.174
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.649.879	1.693.174
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		435.661	290.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.228	44.188
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		750.000	350.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		327.956	235.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.910.845	1.072.930
Gældsforpligtelser i alt		3.560.724	3.082.151
Passiver i alt		7.589.827	6.206.350

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.624.199	3.124.199
Årets resultat		457.703	457.703
Egenkapital, ultimo	500.000	3.081.902	3.581.902

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	131.154	115.604
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>131.154</u>	<u>115.604</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Neergaard Finans ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 1.649, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør TDKK 5.075.