

Årsrapport for 2018

Neuburg og Zinckernagel ApS
Frederiksberg Alle 17
1820 Frederiksberg C
CVR-nr. 34 48 90 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2019

Torben Zinckernagel
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	5
Balance pr. 31. december 2018	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Neuburg og Zinckernagel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. marts 2019

Direktion

Mette Stenstrup
direktør

Torben Zinckernagel
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Neuburg og Zinckernagel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neuburg og Zinckernagel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København Ø, den 20. marts 2019

Hartzberg+
statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 17 25 09 81

Hans Peter Hartzberg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Neuburg og Zinckernagel ApS Frederiksberg Alle 17 1820 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 34 48 90 84
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 1. maj 2012
	Hjemsted: Frederiksberg
Direktion	Mette Stenstrup, direktør Torben Zinckernagel, direktør
Revisor	Hartzberg+ statsautoriseret revisionsvirksomhed Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af film, reklame og kommunikationsydelser

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

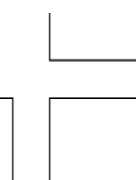
Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 162.498, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.821.958.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

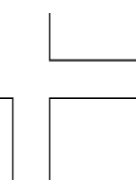
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		4.019.344	4.193.360
Personaleomkostninger	1	-3.756.672	-3.580.048
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-29.623	-30.128
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		233.049	583.184
Resultat før finansielle poster		233.049	583.184
Finansielle indtægter		0	259
Finansielle omkostninger		-14.720	-10.067
Resultat før skat		218.329	573.376
Skat af årets resultat	3	-55.831	-128.477
Årets resultat		162.498	444.899
Overført resultat		162.498	444.899
		162.498	444.899



Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		4.294	8.578
Immaterielle anlægsaktiver	4	4.294	8.578
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	20.139	45.478
Materielle anlægsaktiver		20.139	45.478
Deposita	6	182.860	178.400
Finansielle anlægsaktiver		182.860	178.400
Anlægsaktiver i alt		207.293	232.456
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.317.534	1.003.973
Igangværende arbejder for fremmed regning		284.500	57.245
Udskudt skatteaktiv		14.510	15.561
Selskabsskat		49.269	0
Periodeafgrænsningsposter		4.610	6.504
Tilgodehavender		1.670.423	1.083.283
Likvide beholdninger		1.743.363	2.570.344
Omsætningsaktiver i alt		3.413.786	3.653.627
Aktiver i alt		3.621.079	3.886.083



Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		88.889	88.889
Overført resultat		2.733.069	2.730.571
Egenkapital	7	<u>2.821.958</u>	<u>2.819.460</u>
Banker		11.462	34.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.627	162.271
Gæld til associerede virksomheder		52.151	52.152
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.892	633
Selskabsskat		0	72.888
Anden gæld		526.989	744.485
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>799.121</u>	<u>1.066.623</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>799.121</u>	<u>1.066.623</u>
Passiver i alt		<u><u>3.621.079</u></u>	<u><u>3.886.083</u></u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.673.133	3.483.366
Andre omkostninger til social sikring	41.028	44.912
Andre personaleomkostninger	<u>42.511</u>	<u>51.770</u>
	<u>3.756.672</u>	<u>3.580.048</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	4.284	4.286
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>25.339</u>	<u>25.842</u>
	<u>29.623</u>	<u>30.128</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	54.780	124.696
Årets udskudte skat	<u>1.051</u>	<u>3.781</u>
	<u>55.831</u>	<u>128.477</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2018	30.000
Kostpris 31. december 2018	30.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	21.422
Årets afskrivninger	4.284
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	25.706
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	4.294
Afskrives over	7 år

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	491.727
Kostpris 31. december 2018	491.727
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	446.249
Årets afskrivninger	25.339
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	471.588
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	20.139
Afskrives over	5 år

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2018	178.400
Tilgang i årets løb	4.460
Kostpris 31. december 2018	182.860
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	182.860

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	88.889	2.730.571	2.819.460
Køb af egne kapitalandele	0	-160.000	-160.000
Årets resultat	0	162.498	162.498
Egenkapital 31. december 2018	88.889	2.733.069	2.821.958

Den. 1. august 2018 erhvervede virksomheden 8.889 af sine egne anparter, svarende til 10%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde t.kr. 160, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Anparterne blev erhvervet som led i en strategiske beslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neuburg og Zinckernagel ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Stenstrup

Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-545241819990

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-03-22 13:10:50Z

NEM ID 

Torben Zinckernagel

Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-268706670529

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-03-25 12:29:10Z

NEM ID 

Hans Peter Hartzberg

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Hartzberg+

Serienummer: CVR:17250981-RID:31001979

IP: 62.116.xxx.xxx

2019-03-25 12:40:53Z

NEM ID 

Torben Zinckernagel

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-268706670529

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-03-25 12:52:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6W7LP-MBGP6-I6KDD-QPPIE-E8IQE-AZ3W1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>