

## Årsrapport for 2017

**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 31. maj 2018

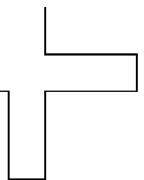
---

Torben Zinckernagel  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	5
Balance pr. 31. december 2017	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

UDKAST



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 31. maj 2018

### Direktion

Mette Stenstrup  
direktør

Torben Zinckernagel  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

*Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne den endelige årsrapport med følgende erklæring:*

### **Til kapitalejeren i Neuburg og Zinckernagel ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Neuburg og Zinckernagel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København Ø, den 31. maj 2018

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 2017  
Stiftet: 1. maj 2012

Hjemsted: Frederiksberg

**Direktion**

Mette Stenstrup, direktør  
Torben Zinckernagel, direktør

**Revisor**

Hartzberg+  
statsautoriseret revisionsvirksomhed  
Øster Allé 56, 1.  
2100 København Ø

UDKAST

## 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 2017 udviser et overskud på kr. 444.899, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.819.460.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

UDKAST

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.193.360</b>	<b>5.847.488</b>
Personaleomkostninger	1	-3.580.048	-4.182.646
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-30.128	-42.237
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>583.184</b>	<b>1.622.605</b>
Finansielle indtægter		259	0
Finansielle omkostninger		-10.067	-103.459
<b>Resultat før skat</b>		<b>573.376</b>	<b>1.519.146</b>
Skat af årets resultat	3	-128.477	-337.175
<b>Årets resultat</b>		<b>444.899</b>	<b>1.181.971</b>
Overført resultat		444.899	1.181.971
		<b>444.899</b>	<b>1.181.971</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		8.578	10.008
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>8.578</b>	<b>10.008</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	45.478	49.993
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>45.478</b>	<b>49.993</b>
Deposita	6	178.400	174.049
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>178.400</b>	<b>174.049</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>232.456</b>	<b>234.050</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.003.973	1.876.528
Igangværende arbejder for fremmed regning		57.245	4.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.750
Andre tilgodehavender		0	2.431
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	51.475
Udskudt skatteaktiv		15.561	19.342
Periodeafgrænsningsposter		6.504	937.398
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.083.283</b>	<b>2.895.524</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.570.344</b>	<b>830.150</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.653.627</b>	<b>3.725.674</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.886.083</b>	<b>3.959.724</b>



## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		88.889	88.889
Overført resultat		2.730.571	2.285.672
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>2.819.460</u></b>	<b><u>2.374.561</u></b>
Banker		34.194	25.516
Leverandører af varer og tjenesteydelser		162.271	163.026
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	55.225
Gæld til associerede virksomheder		52.152	51.475
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		633	0
Selskabsskat		72.888	331.072
Anden gæld		744.485	958.849
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.066.623</u></b>	<b><u>1.585.163</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.066.623</u></b>	<b><u>1.585.163</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>3.886.083</u></u></b>	<b><u><u>3.959.724</u></u></b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.483.366	4.076.409
Andre omkostninger til social sikring	44.912	44.012
Andre personaleomkostninger	51.770	62.225
	<u><b>3.580.048</b></u>	<u><b>4.182.646</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	4.286	4.284
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	25.842	37.953
	<u><b>30.128</b></u>	<u><b>42.237</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	124.696	337.568
Årets udskudte skat	3.781	1.870
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.263
	<u><b>128.477</b></u>	<u><b>337.175</b></u>

## Noter

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	30.000
Kostpris 31. december 2017	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	17.136
Årets afskrivninger	<u>4.286</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>21.422</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>8.578</u></b>
Afskrives over	<u>7 år</u>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	470.400
Tilgang i årets løb	<u>21.327</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>491.727</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	420.407
Årets afskrivninger	<u>25.842</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>446.249</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>45.478</u></b>
Afskrives over	<u>5 år</u>

## Noter

### 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2017	174.049
Tilgang i årets løb	<u>4.351</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>178.400</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u><u>178.400</u></u></b>

### 7 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	88.889	2.285.672	2.374.561
Årets resultat	0	444.899	<u>444.899</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>88.889</u></b>	<b><u>2.730.571</u></b>	<b><u><u>2.819.460</u></u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neuburg og Zinckernagel ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. 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. 13.200 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nominal værdi.

UDSKUDT

