

NEUBURG OG ZINCKERNAGEL ApS
Frederiksberg Alle 17, st., 1820 Frederiksberg C

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 34 48 90 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2024.

Torben Zinckernagel
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for NEUBURG OG ZINCKERNAGEL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 17. april 2024

Direktion

Torben Zinckernagel
direktør

Mette Stenstrup
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i NEUBURG OG ZINCKERNAGEL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NEUBURG OG ZINCKERNAGEL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 17. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg
statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	NEUBURG OG ZINCKERNAGEL ApS Frederiksberg Alle 17, st. 1820 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 34 48 90 84
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Zinckernagel, direktør Mette Stenstrup, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af film, reklame og kommunikationsydelser.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.236.753 kr. mod 1.009.465 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 175.756 kr. mod -250.792 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NEUBURG OG ZINCKERNAGEL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.236.753	1.009.465
1 Personaleomkostninger	-976.182	-1.289.535
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.639	-26.639
Driftsresultat	233.932	-306.709
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.362	-12.457
Resultat før skat	226.570	-319.166
3 Skat af årets resultat	-50.814	68.374
Årets resultat	175.756	-250.792
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	160.000	0
Overføres til overført resultat	15.756	0
Disponeret fra overført resultat	0	-250.792
Disponeret i alt	175.756	-250.792

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.828	18.903
5 Indretning af lejede lokaler	43.911	61.476
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>53.739</u>	<u>80.379</u>
6 Deposita	122.937	112.616
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>122.937</u>	<u>112.616</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>176.676</u>	<u>192.995</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.578	279.640
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	30.205
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	103.333	0
Udskudte skatteaktiver	561.585	612.399
Andre tilgodehavender	1.667	1.667
Periodeafgrænsningsposter	1.644	0
Tilgodehavender i alt	<u>777.807</u>	<u>923.911</u>
Likvide beholdninger	<u>94.666</u>	<u>339.688</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>872.473</u>	<u>1.263.599</u>
Aktiver i alt	<u>1.049.149</u>	<u>1.456.594</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	88.889	88.889
Overført resultat	495.662	479.906
Foreslået udbytte for regnskabsåret	160.000	0
Egenkapital i alt	<u>744.551</u>	<u>568.795</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	73.535
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>73.535</u>
Gæld til pengeinstitutter	889	69
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.155	188.929
Gæld til associerede virksomheder	52.150	52.150
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.948	182.877
Anden gæld	209.456	390.195
Periodeafgrænsningsposter	0	44
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>304.598</u>	<u>814.264</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>304.598</u>	<u>887.799</u>
Passiver i alt	<u>1.049.149</u>	<u>1.456.594</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	88.889	479.906	0	568.795
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>15.756</u>	<u>160.000</u>	<u>175.756</u>
	<u>88.889</u>	<u>495.662</u>	<u>160.000</u>	<u>744.551</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	947.315	1.211.670
Pensioner	18.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	10.867	23.865
	<u>976.182</u>	<u>1.289.535</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.362	12.457
	<u>7.362</u>	<u>12.457</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	50.814	-68.374
	<u>50.814</u>	<u>-68.374</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	523.486	523.486
Kostpris 31. december 2023	<u>523.486</u>	<u>523.486</u>
Afskrivninger 1. januar 2023	-504.583	-495.508
Årets afskrivninger	-9.075	-9.075
Afskrivninger 31. december 2023	<u>-513.658</u>	<u>-504.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>9.828</u>	<u>18.903</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2023	87.822	87.822
Kostpris 31. december 2023	87.822	87.822
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-26.346	-8.782
Årets afskrivninger	-17.565	-17.564
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-43.911	-26.346
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	43.911	61.476
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	112.616	112.616
Tilgang i årets løb	10.321	0
Kostpris 31. december 2023	122.937	112.616
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	122.937	112.616