

# *Exact Accounting ApS*

---

## **Neumann's Beslagsmedie ApS**

Slotsgården 14

3630 Jægerspris

CVR-nr. 36429984

## **Årsrapport**

1. januar 2018 - 31. december 2018

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. juni 2019

---

Monica Brink Neumann  
Dirigent



Exact Accounting ApS  
Indehaver: Gitte Kofoed  
Smedievej 31  
3400 Hillerød

Tlf. 24 40 89 77  
CVR-nr. 33 85 98 21  
Web: [www.exact-accounting.dk](http://www.exact-accounting.dk)  
Mail: [info@exact-accounting.dk](mailto:info@exact-accounting.dk)

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning           | 4  |
| Virksomhedsoplysninger   | 5  |
| Ledelsesberetning        | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis | 7  |
| Resultatopgørelse        | 11 |
| Balance                  | 12 |
| Egenkapitalopgørelse     | 14 |
| Noter                    | 15 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Neumann's Beslagsmedie 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 5. juni 2019

### Direktion

Monica Brink Neumann  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | Neumann's Beslagsmedie ApS<br>Slotsgården 14<br>3630 Jægerspris |
| CVR-nr.             | 36429984  |
| Stiftelsesdato      | 5. november 2014  |
| Hjemsted            | Frederikssund   |
| Regnskabsår         | 1. januar 2018 - 31. december 2018                              |
| <b>Direktion</b>    | Monica Brink Neumann, Direktør                                  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive beslagsmedie og hermed beslægtet virksomhed samt undervisning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -29.992, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 350.303, og en egenkapital på kr. 39.745.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Neumann's Beslagsmedie ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

|  | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|--|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | 3-5 år          | 0 %              |

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>743.084</b> | <b>433.443</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -715.310       | -384.194       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -47.406        | -40.934        |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-19.631</b> | <b>8.314</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       | 2    | 800            | -150           |
| Finansielle omkostninger  | 3    | -948           | -2.333         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-19.780</b> | <b>5.831</b>   |
| Skat af årets resultat  | 4    | -10.213        | -19.016        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-29.993</b> | <b>-13.185</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |                |
| Overført resultat   |      | -29.993        | -13.185        |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-29.993</b> | <b>-13.185</b> |

**Balance 31. december 2018**

|  | Note | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 216.782        | 118.688        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>216.782</b> | <b>118.688</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>216.782</b> | <b>118.688</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 48.432         | 50.304         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 70.120         | 0              |
| Tilgodehavende selskabsskat                  |      | 10.000         | 20.000         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>128.552</b> | <b>70.304</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>4.969</b>   | <b>18.718</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>133.521</b> | <b>89.021</b>  |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>350.303</b> | <b>207.709</b> |

## Balance 31. december 2018

|   | Note | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                |                |
| Virksomhedskapital  |      | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat   |      | -10.255        | 33.067         |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>39.745</b>  | <b>83.067</b>  |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 23.959         | 23.746         |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>23.959</b>  | <b>23.746</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 19.375         | 0              |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 267.223        | 97.146         |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 0              | 3.749          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>286.599</b> | <b>100.895</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>286.599</b> | <b>100.895</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>350.303</b> | <b>207.709</b> |
| Eventualforpligtelser   | 5    |                |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 6    |                |                |

## Egenkapitalopgørelsen

|   | Virksomheds<br>kapital | Udbytte for<br>regnskabs-<br>året | Overført<br>resultat | I alt         |
|---|------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2018                                | 50.000                 | 0                                 | 33.067               | 83.067        |
| Akkumuleret virkning ved<br>korrektion af væsentlige fejl | 0                      | 0                                 | -13.329              | -13.329       |
| Årets resultat  | 0                      | 0                                 | -29.993              | -29.993       |
| <b>Egenkapital 31. december<br/>2018</b>                  | <b>50.000</b>          | <b>0</b>                          | <b>-10.255</b>       | <b>39.745</b> |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## Noter

|                                       | 2018           | 2017           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                |                |
| Lønninger                             | 665.485        | 350.905        |
| Andre omkostninger til social sikring | 49.485         | 33.289         |
| Andre personaleomkostninger           | 340            | 0              |
|                                       | <b>715.310</b> | <b>384.194</b> |
| <br>                                  |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | 1              | 1              |
| <br>                                  |                |                |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>       |                |                |
| Andre finansielle indtægter           | 800            | -150           |
|                                       | <b>800</b>     | <b>-150</b>    |
| <br>                                  |                |                |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>    |                |                |
| Andre finansielle omkostninger        | 948            | 2.333          |
|                                       | <b>948</b>     | <b>2.333</b>   |
| <br>                                  |                |                |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>      |                |                |
| Ændring udskudt skat                  | 213            | 19.016         |
| Regulering skat tidligere år          | 10.000         | 0              |
|                                       | <b>10.213</b>  | <b>19.016</b>  |

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Neumanns Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. balancedagen.