

Birk & Neo ApS

CVR-nr. 38 38 69 21

Årsrapport for 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2019

Lasse Rune Birk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Birk & Neo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min 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 2019

Direktion

Lasse Rune Birk
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Birk & Neo ApS
A.P. Møllers Allé 17
2791 Dragør

CVR-nr.: 38 38 69 21

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: København

Direktion

Lasse Rune Birk, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at yde salgskoaching af selskabers salgsmedarbejdere samt udvikle, yde mødebooking for selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 11.260, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 186.064.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birk & Neo ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Direkte omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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

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.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		490.275	484.884
Personaleomkostninger	1	<u>-451.417</u>	<u>-365.325</u>
Resultat før finansielle poster		38.858	119.559
Finansielle omkostninger		<u>-3.320</u>	<u>-116</u>
Resultat før skat		35.538	119.443
Skat af årets resultat		<u>-24.278</u>	<u>-38.390</u>
Årets resultat		<u>11.260</u>	<u>81.053</u>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	49.999
Overført resultat		<u>11.260</u>	<u>31.054</u>
		<u>11.260</u>	<u>81.053</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		359.281	10.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	120.000
Andre tilgodehavender		6.000	0
Tilgodehavender		<u>365.281</u>	<u>130.000</u>
Likvide beholdninger		<u>125.776</u>	<u>19.506</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>491.057</u>	<u>149.506</u>
Aktiver i alt		<u><u>506.057</u></u>	<u><u>164.506</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		55.555	1
Reserve for iværksætterselskab		0	49.999
Overført resultat		<u>130.509</u>	<u>31.054</u>
Egenkapital	2	<u>186.064</u>	<u>81.054</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	4.800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.583	0
Selskabsskat		24.278	38.390
Anden gæld		<u>215.132</u>	<u>40.262</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>319.993</u>	<u>83.452</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>319.993</u>	<u>83.452</u>
Passiver i alt		<u><u>506.057</u></u>	<u><u>164.506</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	450.000	364.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.417</u>	<u>1.325</u>
	<u>451.417</u>	<u>365.325</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Reserve for</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>iværksættelse</u>	<u>resultat</u>	
		<u>skab</u>		
Egenkapital 1. januar 2018	1	49.999	31.054	81.054
Kontant kapitalforhøjelse	5.555	0	88.195	93.750
Omdannelse til ApS	49.999	-49.999	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.260</u>	<u>11.260</u>
Egenkapital 31. december				
2018	<u>55.555</u>	<u>0</u>	<u>130.509</u>	<u>186.064</u>