

Birk & Neo ApS

CVR-nr. 38 38 69 21

Årsrapport for 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. maj 2020

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 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 6. maj 2020

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 2019

Hjemsted: København

Direktion

Lasse Rune Birk, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 34.459, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 151.605.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birk & Neo ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

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, 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

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	år
---	---	----

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		579.988	490.275
Personaleomkostninger	1	<u>-573.997</u>	<u>-451.417</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		5.991	38.858
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.435</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-444	38.858
Finansielle omkostninger		<u>-4.381</u>	<u>-3.320</u>
Resultat før skat		-4.825	35.538
Skat af årets resultat		<u>-29.634</u>	<u>-24.278</u>
Årets resultat		<u>-34.459</u>	<u>11.260</u>
Overført resultat		<u>-34.459</u>	<u>11.260</u>
		<u>-34.459</u>	<u>11.260</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.104	0
Materielle anlægsaktiver		<u>37.104</u>	<u>0</u>
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>52.104</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.935	359.281
Andre tilgodehavender		6.000	6.000
Tilgodehavender		<u>317.935</u>	<u>365.281</u>
Likvide beholdninger		<u>27.201</u>	<u>125.776</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>345.136</u>	<u>491.057</u>
Aktiver i alt		<u><u>397.240</u></u>	<u><u>506.057</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		55.555	55.555
Overført resultat		<u>96.050</u>	<u>130.509</u>
Egenkapital	2	<u>151.605</u>	<u>186.064</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.134	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.751	80.583
Selskabsskat		29.634	24.278
Anden gæld		<u>114.116</u>	<u>215.132</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>245.635</u>	<u>319.993</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>245.635</u>	<u>319.993</u>
Passiver i alt		<u><u>397.240</u></u>	<u><u>506.057</u></u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	570.273	450.000	
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.724</u>	<u>1.417</u>	
	<u>573.997</u>	<u>451.417</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>	
2 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2019	55.555	130.509	186.064
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-34.459</u>	<u>-34.459</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>55.555</u>	<u>96.050</u>	<u>151.605</u>