

# NEAT IVS

Falkoner Alle 52, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38 84 12 54

## Årsrapport

**1. august 2017 - 31. juli 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. september 2018.



Mette Storm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 for NEAT IVS.

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. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. september 2018

### Direktion

Mette Storm  
Direktør



Claus Zahl Møller  
Direktør



## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

NEAT IVS  
Falkoner Alle 52  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 38 84 12 54  
Regnskabsår: 1. august - 31. juli  
1. regnskabsår

### Direktion

Mette Storm, Direktør  
Claus Zahl Møller, Direktør

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i drift af frisørsalon.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 311 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 170 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

Dette er selskabets første årsregnskab, hvorfor regnskabet ikke indeholder sammenligningstal.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

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 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill og andre erhvervede rettigheder

Erhvervet goodwill og andre rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

##### 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 fremadrettet 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/8 2017 - 31/7 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>311.400</b>
1 Personaleomkostninger	-32.595
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-57.269
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>221.536</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-3.031
<b>Resultat før skat</b>	<b>218.505</b>
Skat af årets resultat	-48.069
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>170.436</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>170.436</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	127.827
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	42.609
<b>Disponeret i alt</b>	<b>170.436</b>

## Balance 31. juli

---

<b>Aktiver</b>		<b>2018</b>
Note		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	174.400
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	174.400
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.674
	Materielle anlægsaktiver i alt	54.674
	Deposita	83.249
	Finansielle anlægsaktiver i alt	83.249
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>312.323</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Fremstillede varer og handelsvarer	9.458
	Varebeholdninger i alt	9.458
	Udskudte skatteaktiver	2.597
	Tilgodehavender i alt	2.597
	Likvide beholdninger	116.797
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>128.852</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>441.175</b>

## Balance 31. juli

---

<b>Passiver</b>	
<u>Note</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	1
Overført resultat	127.827
Reserve for iværksætterselskaber	42.609
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>170.437</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Selskabsskat	50.666
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	154.249
Langfristede gældsforpligtelser i alt	204.915
Anden gæld	65.823
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	65.823
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>270.738</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>441.175</b>

#### 4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for iværksætterselskaber</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. august 2017	1	0	0	1
Henlagt af årets resultat	0	42.609	127.827	170.436
	<b>1</b>	<b>42.609</b>	<b>127.827</b>	<b>170.437</b>

## Noter

---

	1/8 2017 - 31/7 2018
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	32.353
Personalemkostninger i øvrigt	242
	<u>32.595</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>
 <b>2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>	
Tilgang i årets løb	218.000
<b>Kostpris 31. juli 2018</b>	<u>218.000</u>
Årets afskrivninger	-43.600
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2018</b>	<u>-43.600</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018</b>	 <u>174.400</u>
 <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	68.343
<b>Kostpris 31. juli 2018</b>	<u>68.343</u>
Årets afskrivninger	-13.669
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2018</b>	<u>-13.669</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018</b>	 <u>54.674</u>
 <b>4. Eventualposter</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	
	kr.
Huslejeforpligtelse	83.000
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<u>83.000</u>