

**NEAT IVS**  
Falkoner Alle 52, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38 84 12 54

**Årsrapport**

**1. august 2018 - 31. juli 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2019.

1/10-19   
Mette Storm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. august 2018 - 31. juli 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 1. oktober 2019

### **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  
2. regnskabsår

### Direktion

Mette Storm, Direktør  
Claus Zahl Møller, Direktør

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i drift af frisørsalon.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 504 t.kr. mod 311 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 60 t.kr. mod 170 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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

### **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 eksklusive 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 40.000 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

Note	2018/19	2017/18
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>503.698</b>	<b>311.158</b>
1 Personaleomkostninger	-369.274	-32.353
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-57.269	-57.269
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>77.155</b>	<b>221.536</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-690	-3.031
<b>Resultat før skat</b>	<b>76.465</b>	<b>218.505</b>
Skat af årets resultat	-16.941	-48.069
<b>Årets resultat</b>	<b>59.524</b>	<b>170.436</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	62.134	127.827
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	-2.610	42.609
<b>Disponeret i alt</b>	<b>59.524</b>	<b>170.436</b>

## Balance 31. juli

Aktiver		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	130.800	174.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	130.800	174.400
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.005	54.674
Materielle anlægsaktiver i alt	41.005	54.674
Deposita	83.249	83.249
Finansielle anlægsaktiver i alt	83.249	83.249
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>255.054</b>	<b>312.323</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	11.145	9.458
Varebeholdninger i alt	11.145	9.458
Udskudte skatteaktiver	5.412	2.597
Tilgodehavender i alt	5.412	2.597
Likvide beholdninger	198.389	116.797
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>214.946</b>	<b>128.852</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>470.000</b>	<b>441.175</b>

## Balance 31. juli

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskaber	39.999	42.609
Overført resultat	189.961	127.827
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>229.961</b>	<b>170.437</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	46.918	0
4 Selskabsskat	19.756	50.666
Langfristede gældsforpligtelser i alt	66.674	50.666
Selskabsskat	50.666	0
Anden gæld	122.699	220.072
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	173.365	220.072
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>240.039</b>	<b>270.738</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>470.000</b>	<b>441.175</b>

## 5 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværk- sætterselskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. august 2018	1	42.609	127.827	170.437
Henlagt af årets resultat	0	-2.610	62.134	59.524
	<b>1</b>	<b>39.999</b>	<b>189.961</b>	<b>229.961</b>

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	369.274	32.353
	<b>369.274</b>	<b>32.353</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. august 2018	218.000	0
Tilgang i årets løb	0	218.000
<b>Kostpris 31. juli 2019</b>	<b>218.000</b>	<b>218.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. august 2018	-43.600	0
Årets afskrivninger	-43.600	-43.600
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2019</b>	<b>-87.200</b>	<b>-43.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019</b>	<b>130.800</b>	<b>174.400</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. august 2018	68.343	0
Tilgang i årets løb	0	68.343
<b>Kostpris 31. juli 2019</b>	<b>68.343</b>	<b>68.343</b>
Af- og nedskrivninger 1. august 2018	-13.669	0
Årets afskrivninger	-13.669	-13.669
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2019</b>	<b>-27.338</b>	<b>-13.669</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019</b>	<b>41.005</b>	<b>54.674</b>
<b>4. Selskabsskat</b>		
Langfristet del af selskabsskat	19.756	50.666
	<b>19.756</b>	<b>50.666</b>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	kr.
Huslejeforpligtelse	<u>83.000</u>
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b><u>83.000</u></b>