

Neptune Consulting IVS

Ulstrupvej 4
2650 Hvidovre

Årsrapport
12. oktober 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/03/2019

Allan Bøttern
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Neptune Consulting IVS
Ulstrupvej 4
2650 Hvidovre

CVR-nr: 39005352
Regnskabsår: 12/10/2017 - 31/12/2018

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark
CVR-nr: 63778710
P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Neptune Consulting IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 12. oktober 2017 - 31. december 2018.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår:

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

Hvidovre, den 16/03/2019

Direktion

Allan Bøttern

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Neptune Consulting IVS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Neptune Consulting IVS for regnskabsåret 12. oktober 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 16/03/2019

Jesper Bentzen , mne29388

Godkendt Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Selskabets aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er konsulentbistand vedr. informationsteknologi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2018 på 188.759 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 2018 582.625 kr. og egenkapitalen udgjorde 189.759 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb:

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som er uændrede i forhold til tidligere år.

Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgsomkostninger, administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser. Selskabsskatten omkostningsføres i resultatopgørelsen reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Balancen:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 25%

Småanskaffelser på indtil 13.500 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

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

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes skatteaktiver af skattemæssige underskud. Dog nedsættes dette, såfremt det ikke er sandsynligt at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 12. okt. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.548.991
Personaleomkostninger	1	-1.005.539
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.129
Andre driftsomkostninger		-235.418
Resultat af ordinær primær drift		255.905
Øvrige finansielle omkostninger		-4.072
Ordinært resultat før skat		251.833
Skat af årets resultat	2	-63.074
Årets resultat		188.759
Forslag til resultatdisponering		
Overført til reserve for iværksætterselskab		47.190
Overført resultat		141.569
I alt		188.759

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		279.371
Materielle anlægsaktiver i alt	3	279.371
Anlægsaktiver i alt		279.371
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.813
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	10.679
Periodeafgrænsningsposter		8.098
Tilgodehavender i alt		123.590
Likvide beholdninger		179.664
Omsætningsaktiver i alt		303.254
Aktiver i alt		582.625

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		1.000
Andre reserver		47.190
Overført resultat		141.569
Egenkapital i alt		189.759
Gæld til banker		127.879
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.350
Skyldig selskabsskat		63.074
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		195.563
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		392.866
Gældsforpligtelser i alt		392.866
Passiver i alt		582.625

Egenkapitalopgørelse 12. okt. 2017 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1.000	0	0	0	1.000
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	47.190	141.569	0	188.759
Egenkapital, ultimo	1.000	47.190	141.569	0	189.759

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	-
	kr.	kr.
Løn og gager	859.812	-
Pensionsbidrag	66.000	-
Andre omkostninger til social sikring	79.727	-
	<u>1.005.539</u>	<u>-</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	63.074	-
Ændring af udskudt skat	0	-
Regulering vedrørende tidligere år	0	-
	<u>63.074</u>	<u>-</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	331.500
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>331.500</u>
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-52.129
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-52.129</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>279.379</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i årets løb være ulovligt udlån til selskabsdeltagere. Mellemværendet kan specificeres således:

Kategori: Direktion

Rentefod: 0%

Løbetid: Ikke aftalt

Ydet i året: 10.679 kr.

Afbetalt i året: 0 kr.

Lånet har ikke været sikret.

Tilgodehavende fra selskabsdeltager pr. 31/12-2018: 10.679 kr. Mellemværendet er i strid med Selskabslovens § 210, stk. 1.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Jakab Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2017/18

1