

Neumann & Søn ApS

Gammellosevej 125
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
20. juni 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/12/2019

Nikolaj Scholdan Neumann-Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 4 |
|---|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Neumann & Søn ApS
Gammellosevej 125
2800 Kgs. Lyngby

Telefonnummer: 40263208

e-mailadresse: nikolajneumann@live.dk

CVR-nr: 39682974

Regnskabsår: 20/06/2018 - 30/09/2019

Revisor

Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR

Larsensvej 5B

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 14262172

P-enhed: 1009624496

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Neumann & Søn ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for "Neumann & Søn ApS" for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard (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 revisorerets 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.

Vedbæk, 03/12/2019

Lars Lindgreen , mne11060
Registreret Revisor FSR
Vedbæk Revision, Registreret revisionsfirma FSR
CVR: 14262172

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Neumann & Søn ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er en samlepost i h. t. ÅRL. § 32 stk. 1, af nettoomsætning og andre driftsindtægter, der indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udløb. Herfra fragår omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, forskydning i varelager, samt andre eksterne omkostninger – salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt omkostninger til sociale sikringer m.v. til selskabets medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Herunder også reguleringer i udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 10.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der afskrives ikke på grundværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter hovedreglen for klasse B-virksomheder til kostpris, jf. ÅRL § 36, medmindre genindvindingsværdien er lavere, jf. ÅRL § 42.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Neumann & Søn ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte á conto skatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Der afsættes ikke tilgodehavende udskudt skat som aktivpost, såfremt de skattemæssige værdier er større end de regnskabsmæssige.

Gældsforpligtelser

Anden gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 20. jun. 2018 - 30. sep. 2019

| | Note | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|
| Nettoomsætning | | 2.714.932 |
| Eksterne omkostninger | | -395.723 |
| Bruttoresultat | | 2.319.209 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.415.152 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -20.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 884.057 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -17.299 |
| Ordinært resultat før skat | | 866.758 |
| Skat af årets resultat | | -191.884 |
| Årets resultat | | 674.874 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 |
| Overført resultat | | 674.874 |
| I alt | | 674.874 |

Balance 30. september 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 60.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 60.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.428.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1.428.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.488.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 273.694 |
| Tilgodehavender i alt | | 273.694 |
| Likvide beholdninger | | 149.252 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 422.946 |
| Aktiver i alt | | 1.910.946 |

Balance 30. september 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. |
|--|------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 |
| Overført resultat | | 624.874 |
| Egenkapital i alt | | 674.874 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 106.072 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 188.827 |
| Skyldig selskabsskat | | 191.884 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 431.012 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 318.277 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.236.072 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.236.072 |
| Passiver i alt | | 1.910.946 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018/19 |
|---------------------------------------|------------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 1.217.520 |
| Pensionsbidrag | 75.950 |
| Andre omkostninger til social sikring | 121.682 |
| | 1.415.152 |

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er håndværksvirksomhed og handel.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018/19 |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 |