

Nørgaard / Zwicky ApS

Clermontgade 36
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/06/2019

Jens Nørgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Nørgaard / Zwicky ApS
Clermontgade 36
4000 Roskilde

CVR-nr: 37093734

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Nørgaard / Zwicky ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 01/06/2019

Direktion

Christian Nørgaard Zwicky

Jens Nørgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været i overensstemmelse med formålsparagraffen.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 2.233.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen er vidende om selskabets tab af mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende. Der er foretaget en del omstruktureringer og besparelser hvorfor selskabets ledelse forventer en yderligere forbedring i det kommende regnskabsår.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Omfatter alle lønmæssige relationer omkring personalet.

Selskabsskat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og regulering af udskudt skat.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger, der foretages lineært over den forventede brugsperiode på 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Aktiveret skat

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Gæld

Gæld optages til den amortiserede restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		711.952	379.133
Personaleomkostninger	1	-630.770	-522.589
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-42.695	-42.695
Resultat af ordinær primær drift		38.487	-186.151
Øvrige finansielle omkostninger		-34.701	-40.838
Ordinært resultat før skat		3.786	-226.989
Skat af årets resultat	3	-1.553	48.368
Årets resultat		2.233	-178.621
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.233	-178.621
I alt		2.233	-178.621

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		175.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	175.000	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.316	145.011
Materielle anlægsaktiver i alt	5	127.316	145.011
Deposita		750	
Finansielle anlægsaktiver i alt		750	
Anlægsaktiver i alt		303.066	345.011
Råvarer og hjælpematerialer		62.785	49.750
Varebeholdninger i alt		62.785	49.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.161	433.943
Udskudte skatteaktiver		34.338	35.891
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		431.499	469.834
Likvide beholdninger		29.959	66.992
Omsætningsaktiver i alt		524.243	586.576
Aktiver i alt		827.309	931.587

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		-144.374	-146.607
Egenkapital i alt		-94.374	-96.607
Gæld til banker		411.018	507.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.300	278.245
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		392.365	242.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		921.683	1.028.194
Gældsforpligtelser i alt		921.683	1.028.194
Passiver i alt		827.309	931.587

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	622275	513492
Pensionsbidrag	6143	4549
Andre omkostninger til social sikring	2352	4548
	<u>630770</u>	<u>522589</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill	25000	25000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17695	17695
	<u>42695</u>	<u>42695</u>

3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	1553	-48368
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>1553</u>	<u>-48368</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>250000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>250000</u>
Af- og nedskrivning primo	-50000
Årets afskrivning	-25000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-75000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>175000</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	176954
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	176954
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-31943
Årets afskrivning	-17695
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-49638
Regnskabsmæssig værdi ultimo	127316

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 aktier a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

Stiftelse d. 17/9 2015 kr. 50.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabet har ikke garantistillelser af nogen art.

Selskabet har ved regnskabsårets udløb kontraktlignende forpligtelser i form af leasingaftale automobil med heraf forbundne forpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2