

Reg-Tek ApS

**Nørrevang 2
4480 Store Fuglede**

CVR-nr. 13 79 60 92

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2018

Niels Regnersgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Reg-Tek ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Fuglede, den 30. november 2018

Direktion

Niels Regnersgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Reg-Tek ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Reg-Tek ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Kalundborg, den 30. november 2018

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 39 96 10

Jørgen Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne4471

Selskabsoplysninger

Selskabet

Reg-Tek ApS
Nørrevang 2
4480 Store Fuglede

Telefon: 5959 7844

E-mail: niels.regnersgaard@reg-tek.dk

CVR-nr.: 13 79 60 92

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 25. januar 1990

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Niels Regnersgaard, direktør

Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S
Registreret revisionsaktieselskab
Vestre Havneplads 13, 2.
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er virksomhed som ingeniør og konsulent inden for IT-området og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 413.863, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.991.681.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reg-Tek ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.172.745	1.615.051
Personaleomkostninger	1	<u>-1.676.603</u>	<u>-1.301.412</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		496.142	313.639
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-66.766</u>	<u>-58.618</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		429.376	255.021
Resultat før finansielle poster		429.376	255.021
Finansielle indtægter		66.979	11.232
Finansielle omkostninger		<u>-4.692</u>	<u>-12.451</u>
Resultat før skat		491.663	253.802
Skat af årets resultat	3	<u>-77.800</u>	<u>-65.669</u>
Årets resultat		<u>413.863</u>	<u>188.133</u>
Foreslået udbytte		200.000	100.000
Overført resultat		<u>213.863</u>	<u>88.133</u>
		<u>413.863</u>	<u>188.133</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.356	198.259
Indretning af lejede lokaler		<u>105.137</u>	<u>119.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>250.493</u>	<u>317.259</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>250.493</u>	<u>317.259</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		682.759	595.548
Igangværende arbejder for fremmed regning		63.537	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>19.844</u>	<u>15.159</u>
Tilgodehavender		<u>766.140</u>	<u>610.707</u>
Værdipapirer		<u>580.406</u>	<u>526.021</u>
Værdipapirer		<u>580.406</u>	<u>526.021</u>
Likvide beholdninger		<u>1.250.449</u>	<u>1.004.426</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.596.995</u>	<u>2.141.154</u>
Aktiver i alt		<u>2.847.488</u>	<u>2.458.413</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.591.681	1.377.817
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
Egenkapital		<u>1.991.681</u>	<u>1.677.817</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>25.623</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>25.623</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.823	210.704
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		156.595	73.575
Selskabsskat		86.337	20.323
Anden gæld		<u>537.052</u>	<u>450.371</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>855.807</u>	<u>754.973</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>855.807</u>	<u>754.973</u>
Passiver i alt		<u>2.847.488</u>	<u>2.458.413</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	1.377.818	100.000	1.677.818
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	213.863	200.000	413.863
Egenkapital 30. juni 2018	<u>200.000</u>	<u>1.591.681</u>	<u>200.000</u>	<u>1.991.681</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.207.208	1.066.208
Pensioner	383.018	151.996
Andre omkostninger til social sikring	20.788	19.874
Andre personaleomkostninger	<u>65.589</u>	<u>63.334</u>
	<u>1.676.603</u>	<u>1.301.412</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>66.766</u>	<u>58.618</u>
	<u>66.766</u>	<u>58.618</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	103.136	48.605
Årets udskudte skat	-25.623	17.066
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>287</u>	<u>-2</u>
	<u>77.800</u>	<u>65.669</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2017	<u>369.694</u>	<u>132.863</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>369.694</u>	<u>132.863</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	171.435	13.863
Årets afskrivninger	<u>52.903</u>	<u>13.863</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>224.338</u>	<u>27.726</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>145.356</u>	<u>105.137</u>