

## **Numerus ApS**

Nordre Strandvej 155  
3140 Ålsgårde

CVR-nr. 31 57 73 30

## **Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. juni 2023

---

Maria Nouvel Buch-Jakobsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december 2022	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Numerus ApS  
Nordre Strandvej 155  
3140 Ålsgårde

CVR-nr.: 31 57 73 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 26. juni 2008

Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Maria Nouvel Buch-Jakobsen, direktør

### Revisor

Statsautoriseret revisor Ole Tønnesen  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Numerus 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Ålsgårde, den 29. juni 2023

### **Direktion**

Maria Nouvel Buch-Jakobsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### ***Til kapitalejeren i Numerus ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Numerus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 29. juni 2023

**Statsautoriseret revisor Ole Tønnesen**

***CVR-nr. 32 82 10 30***

Ole Tønnesen  
Statsautoriseret revisor  
***MNE-nr. mne10049***

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre konsulentarbejde.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 1.145.373, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.272.037.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Numerus ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

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

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### **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.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Der afskrives ikke på kunst.

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

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.445.507</b>	<b>1.742.337</b>
Personaleomkostninger	1	-940.846	-1.034.111
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.504.661</b>	<b>708.226</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-24.450	-72.978
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.480.211</b>	<b>635.248</b>
Finansielle indtægter		100	100
Finansielle omkostninger		-9.917	-5.544
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.470.394</b>	<b>629.804</b>
Skat af årets resultat		-325.021	-139.524
<b>Årets resultat</b>		<b>1.145.373</b>	<b>490.280</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		1.145.000	490.000
Overført resultat		373	280
		<b>1.145.373</b>	<b>490.280</b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.838	67.288
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>42.838</b>	<b>67.288</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		233.948	81.014
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>233.948</b>	<b>81.014</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>276.786</b>	<b>148.302</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.105	125.168
Andre tilgodehavender		17.052	85.539
Udskudt skatteaktiv		32.160	31.554
Periodeafgrænsningsposter		94.668	153.836
<b>Tilgodehavender</b>		<b>264.985</b>	<b>396.097</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.531.158</b>	<b>698.077</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.796.143</b>	<b>1.094.174</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.072.929</b>	<b>1.242.476</b>

## Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.037	1.664
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.145.000</u>	<u>490.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.272.037</u></b>	<b><u>616.664</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		189.255	208.787
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	61.233
Selskabsskat		325.558	139.194
Anden gæld		<u>286.079</u>	<u>216.598</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>800.892</u></b>	<b><u>625.812</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>800.892</u></b>	<b><u>625.812</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.072.929</u></b>	<b><u>1.242.476</u></b>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	914.290	1.009.240
Andre omkostninger til social sikring	13.354	13.378
Andre personaleomkostninger	<u>13.202</u>	<u>11.493</u>
	<b><u>940.846</u></b>	<b><u>1.034.111</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2 Eventualforpligtelser

Forpligtelser ifølge operationelle leasingkontrakter udgør t.kr. 147.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Numerus Holding ApS som administrationselskab samt cphbiobags ApS. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Koncernens samlede skyldige selskabsskat fremgår af moderselskabets årsrapport.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.