

Regnestuen ApS

Cvr nr.: 31 58 66 66

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Indholdsfortegnelse	2
Virksomhedens oplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Navn: Regnestuen ApS
Adresse: Nørrebrogade 184, 1. sal
2200 København N
Cvr nr: 31 58 66 66
Hjemmeside: <http://www.regnestuen.dk/>

Regnskabsperiode start 01-07-2016
Regnskabsperiode slut: 30-06-2017
Regnskabsår: 9. regnskab
Hjemstedskommune: København

Direktion: Jens Christian Haukohl Kristensen
Kasper Lau Køppen

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Regnestuen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.08.2017

Direktionen

Jens Christian Haukohl Kristensen

Kasper Lau Køppen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten for Regnestuen ApS for 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive virksomhed inden for handel og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/2017 udviser et overskud på DKK 468.549, og selskabets balance pr. 31. juni 2017 udviser en positiv egenkapital på DKK 125.419

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Regnestuen ApS for 2016/2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/017 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Resultatopgørelsen**Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kanhenføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere netto-realisationsevne, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger ved efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattelsesregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktive henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelse inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Note		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
		DKK	DKK
	Bruttofortjeneste	3.190.810	2.218.602
1	Personaleomkostninger	-2.570.101	-1.964.955
2	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.865	-3.169
	Resultat før finansielle poster	613.844	250.478
	Finansielle indtægter	21.571	0
	Finansielle omkostninger	-1.673	-15.534
	Resultat før skat	633.742	234.944
	Skat af årets resultat	-148.368	-64.011
	Årets resultat	485.374	170.933
	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslået udbytte for regnskabsåret	485.000	165.000
	Overført resultat	374	5.933
		<u>485.374</u>	<u>170.933</u>

Note		2016/2017 DKK	2015/2016 DKK
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6.865
	Materielle anlægsaktiver	0	6.865
	Deposita	105.800	105.800
	Finansielle anlægsaktiver	105.800	105.800
	Anlægsaktiver	105.800	112.665
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	879.078	540.000
	Igangværende arbejder	24.358	75.550
	Andre tilgodehavender	2.750	1.312
	Periodeafgrænsningsposter	16.859	10.210
	Tilgodehavender	923.044	627.072
	Likvide beholdninger	656.027	332.844
	Omsætningsaktiver	1.579.071	959.916
	Aktiver	1.684.871	1.072.581

Note		2016/2017 DKK	2015/2016 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	486.244	165.870
	Udbytte	-485.000	-165.000
2	Egenkapital	126.244	125.870
	Hensættelser	2.606	2286
	Hensatte forpligtelser	2.606	2286
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	185.106	94.529
	Gæld til tilknyttede virksomheder	485.000	249.560
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	42	14.645
	Selskabsskat	208.625	59.952
	Anden gæld	677.249	525.739
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.556.021	944.425
	Gældsforpligtelser	1.556.021	944.425
	Passiver	1.684.871	1.072.581
3	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	870	125.870
Årets resultat	0	485.374	485.374
Udbytte	0	-485.000	-485.000
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>1.244</u>	<u>126.244</u>

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.570.101	1.964.955
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.137.576</u>	<u>922.794</u>
	<u>3.707.677</u>	<u>2.887.749</u>
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>6.865</u>	<u>3.169</u>
	<u>6.865</u>	<u>3.169</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		15.844
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris 30. juni		<u>15.844</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		-8.979
Årets afskrivninger		<u>-6.865</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>-15.844</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>0</u>

4. Egenkapital

Selskabskapitalen består 125 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet har på statutidspunktet ikke foretaget pantsætninger eller anden form forsikringsstillelse.