

# **REGNESTUEN ApS**

Nørrebrogade 184, 1 sal  
2200 København N

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**10/11/2016**

---

**Jens Haukohl**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

REGNESTUEN ApS

Nørrebrogade 184, 1 sal

2200 København N

Telefonnummer: 50523103

CVR-nr: 31586666

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for Regnestuen ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10/11/2016

## Direktion

Jens Christian Haukohl Kristensen

Kasper Lau Køppen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Vi anser, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, om fritagelse af revisionspligt for selskabet, for indeværende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 170.933 mod DKK -31.374 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 24.826.956.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B og almindeligt anerkendte retningslinjer. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i de historiske kostprincip.

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 rengskabsmæssige 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, direkte omkostninger og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen opgøres ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter eksterne til udførelse af opgaver, med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er udtrådt af sambeskatning ved regnskabsårets begyndelse. Det tidligere akkumuleret underskud er der særeje på hos Haukohl Holding ApS.

## Balance

### Deposita

Deposita måles ti anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 vedrørende 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 under egenkapitalen.

### Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller modregning i udskudt skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 skatesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.218.602</b>	<b>1.646.454</b>
Personaleomkostninger .....		-1.964.955	-1.672.725
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.169	-3.169
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>250.478</b>	<b>-29.440</b>
Andre finansielle omkostninger .....		-15.534	-4.017
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>234.944</b>	<b>33.457</b>
Skat af årets resultat .....		-64.011	2.083
<b>Årets resultat .....</b>		<b>170.933</b>	<b>-31.374</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		165.000	
Overført resultat .....		5.933	-31.374
<b>I alt .....</b>		<b>170.933</b>	<b>-31.374</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		6.865	10.034
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.865</b>	<b>10.034</b>
Deposita .....		105.800	105.800
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>105.800</b>	<b>105.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>112.665</b>	<b>115.834</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		540.000	541.822
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		75.550	56.225
Udskudte skatteaktiver .....		0	1.773
Andre tilgodehavender .....		1.312	1.312
Periodeafgrænsningsposter .....		10.210	10.210
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>627.072</b>	<b>611.342</b>
Likvide beholdninger .....		332.844	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>959.916</b>	<b>611.342</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.072.581</b>	<b>727.176</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		165.870	-5.063
Forslag til udbytte .....		-165.000	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>125.870</b>	<b>119.937</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		2.286	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.286</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		59.952	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>59.952</b>	
Gæld til banker .....		0	117.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		94.529	147.470
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		249.560	9.793
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		525.739	319.077
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		14.645	13.399
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>884.473</b>	<b>607.239</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>944.425</b>	<b>607.239</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.072.581</b>	<b>727.176</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-5.063	119.937
Betalt udbytte .....		-165.000	-165.000
Årets resultat .....		170.933	170.933
Egenkapital, ultimo .....	125.000	870	125.870