

Regnestuen ApS

Cvr nr.: 31 58 66 66

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

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: 01-07-2017
Regnskabsperiode slut: 30-06-2018
Regnskabsår: 10. regnskab
Hjemstedskommune: København

Direktion: Jens Christian Haukohl Kristensen
Kasper Lau Køppen

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26.09.2018

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 2017/2018 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 2017/2018 udviser et overskud på DKK 838.198, og selskabets balance pr. 30 juni 2018 udviser en positiv egenkapital på DKK 125.442.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018 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 2017/2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/2018 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>2017/2018</u> DKK	<u>2016/2017</u> DKK
	Bruttofortjeneste	3.455.920	3.190.810
1	Personaleomkostninger	-2.460.105	-2.570.101
2	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.263	-6.865
	Resultat før finansielle poster	994.552	613.844
	Finansielle indtægter	0	21.571
	Finansielle omkostninger	-617	-1.673
	Resultat før skat	993.935	633.742
	Skat af årets resultat	-155.737	-148.368
	Årets resultat	838.198	485.374
	Resultatdisponering		
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslået udbytte for regnskabsåret	839.000	485.000
	Overført resultat	-802	374
		<u>838.198</u>	<u>485.374</u>

Note		2017/2018 DKK	2016/2017 DKK
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.570	0
	Materielle anlægsaktiver	58.570	0
	Deposita	105.800	105.800
	Finansielle anlægsaktiver	105.800	105.800
	Anlægsaktiver	164.370	105.800
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.025.576	879.078
	Igangværende arbejder	297.825	24.358
	Andre tilgodehavender	118.706	2.750
	Periodeafgrænsningsposter	80.862	16.858
	Tilgodehavender	1.522.968	923.044
	Likvide beholdninger	232.824	656.027
	Omsætningsaktiver	1.755.792	1.579.071
	Aktiver	1.920.162	1.684.871

Note		2017/2018	2016/2017
		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	839.442	486.244
	Udbytte	-839.000	-485.000
2	Egenkapital	125.442	126.244
	Hensættelser	5.895	2.606
	Hensatte forpligtelser	5.895	2.606
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	105.031	185.106
	Gæld til tilknyttede virksomheder	839.000	485.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	42	42
	Selskabsskat	293.285	208.625
	Anden gæld	551.468	677.248
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.788.825	1.556.021
	Gældsforpligtelser	1.788.825	1.556.021
	Passiver	1.920.163	1.684.871
3	Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	1.244	126.244
Årets resultat	0	838.198	838.198
Udbytte	0	-839.000	-839.000
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>442</u>	<u>125.442</u>

	<u>2017/2018</u> DKK	<u>2016/2017</u> DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.460.105	2.570.101
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.180.091</u>	<u>1.137.576</u>
	<u>3.640.195</u>	<u>3.707.677</u>
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>1.263</u>	<u>6.865</u>
	<u>1.263</u>	<u>6.865</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		0
Tilgang i årets løb		59.833
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris 30. juni		<u>59.833</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		0
Årets afskrivninger		<u>-1.263</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>-1.263</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>58.570</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.