

Regnestuen ApS

CVR-nr. 31 58 66 66

Årsrapport for 2021/22

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. december 2022

Jens Haukohl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Regnestuen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

København, den 30. september 2022

Direktion

Jens Christian Haukohl
direktør

Kasper Lau Køppen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Regnestuen ApS
Struensegade 15A, 4 mf
2200 København N

Telefon: 51250660

CVR-nr.: 31 58 66 66

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted:

Direktion

Jens Christian Haukohl, direktør
Kasper Lau Køppen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive rådgivende ingeniørvirksomhed og anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 228.600, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 191.174.

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 Regnestuen ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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:

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.327.254	5.403.428
Personaleomkostninger	1	<u>-7.846.400</u>	<u>-5.358.873</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-96.486</u>	<u>-32.125</u>
Finansielle indtægter		400	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-70.842</u>	<u>-11.919</u>
Resultat før skat		313.926	511
Skat af årets resultat	3	<u>-85.326</u>	<u>-188.570</u>
Årets resultat		<u>228.600</u>	<u>-188.059</u>
Overført resultat		<u>228.600</u>	<u>-188.059</u>
		<u>228.600</u>	<u>-188.059</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		291.334	208.071
Indretning af lejede lokaler		<u>195.597</u>	<u>48.797</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>486.931</u>	<u>256.868</u>
Deposita		<u>225.818</u>	<u>105.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>225.818</u>	<u>105.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>712.749</u>	<u>362.368</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.594.140	1.127.059
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	887.345
Andre tilgodehavender		73.681	0
Selskabsskat		26.454	57.000
Periodeafgrænsningsposter	5	<u>200.537</u>	<u>137.825</u>
Tilgodehavender		<u>2.894.812</u>	<u>2.209.229</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>701.929</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.894.812</u>	<u>2.911.158</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.607.561</u></u>	<u><u>3.273.526</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		66.174	-162.426
Egenkapital	6	<u>191.174</u>	<u>-37.426</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	86.293	74.623
Hensatte forpligtelser i alt		<u>86.293</u>	<u>74.623</u>
Banker		791.196	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.350	387.741
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	354.694
Selskabsskat		62.221	0
Skyldige moms og afgifter		501.849	995.308
Anden gæld		1.827.478	1.498.586
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.330.094</u>	<u>3.236.329</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.330.094</u>	<u>3.236.329</u>
Passiver i alt		<u><u>3.607.561</u></u>	<u><u>3.273.526</u></u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.353.389	4.964.752
Andre omkostninger til social sikring	129.804	62.340
Andre personaleomkostninger	<u>363.207</u>	<u>331.781</u>
	<u>7.846.400</u>	<u>5.358.873</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>9</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>70.842</u>	<u>11.919</u>
	<u>70.842</u>	<u>11.919</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	73.656	0
Årets udskudte skat	11.670	8.924
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>179.646</u>
	<u>85.326</u>	<u>188.570</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2021	279.554	50.480
Tilgang i årets løb	157.961	168.588
Afgang i årets løb	-15.844	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>421.671</u>	<u>219.068</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	71.483	1.683
Årets afskrivninger	74.698	21.788
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-15.844	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>130.337</u>	<u>23.471</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>291.334</u>	<u>195.597</u>

5 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-162.426	-37.426
Årets resultat	0	228.600	228.600
Egenkapital 30. juni 2022	<u>125.000</u>	<u>66.174</u>	<u>191.174</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2021	<u>86.293</u>	<u>74.623</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2022	<u><u>86.293</u></u>	<u><u>74.623</u></u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	44.118	0
Materielle anlægsaktiver	42.175	0
Skattemæssigt underskud	<u>0</u>	<u>74.623</u>
	<u><u>86.293</u></u>	<u><u>74.623</u></u>
 8 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		