

# **Regnestuen ApS**

Cvr nr.: 31 58 66 66

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

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  
c/o Jens Haukohl Bredgade 25 E, 3.  
1260 København K

**Cvr nr:** 31 58 66 66

**Hjemmeside:** <http://www.regnestuen.dk/>

**Regnskabsperiode start:** 01-07-2019  
**Regnskabsperiode slut:** 30-06-2020  
**Hjemstedskommune:** København

**Direktion:** Jens Christian Haukohl Kristensen  
Kasper Lau Køppen

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.11.2020

**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 2019/2020 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 2019/2020 udviser et overskud på DKK 9.767, og selskabets balance pr. 30 juni 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 150.633.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets ledelse havde en forventning om et forbedret resultat i regnskabsåret 2020. På baggrund af den nuværende situation omkring Covid-19 - kan selskabets ledelse ikke på nuværende tidspunkt udtale sig om de økonomiske konsekvenser og forventede resultater for regnskabsåret 2020/2021.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Selskabets ledelse kan ikke på nuværende tidspunkt vurdere effekten af udviklingen omkring Covid-19, der er fundet sted efter regnskabsårets udløb.

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

**Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten for Regnestuen ApS for 2019/2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/2020 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 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 beskatningsregler, 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>2019/2020</u> DKK	<u>2018/2019</u> DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	3.076.323	3.055.733
1	Personaleomkostninger	-3.179.596	-2.999.853
2	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-11.967	-11.967
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-115.240</b>	<b>43.913</b>
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-19.730	-3.554
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-134.970</b>	<b>40.359</b>
	Skat af årets resultat	144.737	-24.934
	<b>Årets resultat</b>	<b>9.767</b>	<b>15.425</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	9.767	15.424
		<u>9.767</u>	<u>15.424</u>

Note		2019/2020 DKK	2018/2019 DKK
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.636	46.603
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>34.636</b>	<b>46.603</b>
	Deposita	24.000	105.800
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>24.000</b>	<b>105.800</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>58.636</b>	<b>152.403</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.096.407	848.575
	Periodeafgrænsningsposter	622.811	326.588
	Andre tilgodehavender	16.806	42.273
	Tilgodehavende Skat	169.108	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.905.132</b>	<b>1.217.436</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>65.450</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.905.132</b>	<b>1.282.886</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>1.963.768</b>	<b>1.435.289</b>

Note		2019/2020 DKK	2018/2019 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	25.633	15.866
	Udbytte	0	0
2	<b>Egenkapital</b>	<b>150.633</b>	<b>140.866</b>
	Hensættelser	0	8.612
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>8.612</b>
	Kreditinstitutter	150.841	0
	Leverandør af varer og tjenesteydelser	107.414	45.354
	Gæld til tilknyttede virksomheder	617.276	639.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.292	42
	Selskabsskat	0	24.892
	Anden gæld	930.312	576.523
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.813.135</b>	<b>1.285.811</b>
	<b>Passiver</b>	<b>1.963.768</b>	<b>1.435.289</b>

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

6 Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	442	125.442
Årets resultat	0	9.767	9.767
Udbytte	0	0	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<u>125.000</u>	<u>10.209</u>	<u>135.209</u>

	<u>2019/2020</u> DKK	<u>2018/2019</u> DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.948.784	2.726.311
Andre omkostninger til social sikring	<u>230.812</u>	<u>273.542</u>
	<u>3.179.596</u>	<u>2.999.853</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>11.967</u>	<u>11.967</u>
	<u>11.967</u>	<u>11.967</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		75.677
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		<u>0</u>
Kostpris 30. juni		<u>75.677</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		-29.074
Årets afskrivninger		<u>-11.967</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>-41.041</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>34.636</b></u>
<b>4. Egenkapital</b>		
Selskabskapitalen består 125 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
<b>5. Eventualforpligtelser og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
Selskabet har på statutidspunktet ikke foretaget pantsætninger eller anden form forsikringsstillelse.		
<b>6. Information om gennemsnitligt antal ansatte</b>		
Gennemsnitligt antal ansatte		<u>12</u>