

Regnestrimlen ApS
Transformervej 29, 2860 Søborg

CVR-nr. 35 48 53 33

1. oktober 2017 - 30. september 2018
(6. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 22. december 2018

Dirigent
Jan Kristensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab:

Regnestrimlen ApS
Transformervej 29
2860 Søborg

Binavn:

Regnestrimlen, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 35 48 53 33

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Direktion:

Jan Kristensen
Køllegårdsvej 14 A
2730 Herlev

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2017/18 for Regnestrimlen ApS. Årsregnskabet vedrører perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 22. december 2018

I direktionen:

Jan Kristensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 realiseret et resultat før skat på tkr. -440 mod tkr. 500 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -288 mod tkr. 467 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 3.576.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at følge reglerne for kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles efter den indre værdis metode.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter udbytteindtægter, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance som tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------------	------

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver - fortsat:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter". Tab indregnes i resultatopgørelsen under "Afskrivninger".

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen er medregnet tilknyttet virksomheders resultat efter skat.

I balancen er medregnet værdien af tilknyttede virksomheder, idet dog den del af tilknyttet virksomhed, der er foreslået udloddet i tilknyttet virksomhedens årsrapport, i balancen er medregnet som tilgodehavende udbytte.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi, der udgør kursværdien på balancedatoen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018

<u>Note</u>		2016/ 2017 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-16.560 -12
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	251.397 350
	Resultat før af- og nedskrivninger	234.837 338
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.400 -15
	Resultat før finansielle poster.....	219.437 323
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.471 34
	Andre finansielle indtægter	41.036 176
	Finansielle omkostninger.....	-731.692 -33
	Resultat før skat.....	-439.748 500
2	Skat af årets resultat.....	151.909 -33
	Årets resultat.....	-287.839 467
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	52.900 52
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0 7
	Overført overskud.....	-340.739 408
	Resultatdisponering i alt.....	-287.839 467

Balance pr. 30. september 2018

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2017 <u>tkr.</u>
3	Anlægsaktiver:	
	Materielle anlægsaktiver:	
	Driftsmateriel og inventar	<u>16.800</u> <u>33</u>
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>402.438</u> <u>399</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>419.238</u> <u>432</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	391.453 385
	Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	247.500 345
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	98.904 154
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	16.553 0
	Andre tilgodehavender	<u>44.401</u> <u>0</u>
		<u>798.811</u> <u>884</u>
	Værdipapirer og kapitalandele:	
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.783.389</u> <u>2.120</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>626.797</u> <u>1.679</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>4.208.997</u> <u>4.683</u>
	Aktiver i alt.....	<u>4.628.235</u> <u>5.115</u>

Balance pr. 30. september 2018

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2017 <u>tkr.</u>
4	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Reserve for nettoopskr. indre værdis metode.....	0 0
	Foreslået udbytte	52.900 52
	Overført resultat.....	3.443.551 3.774
	Egenkapital i alt.....	<u>3.576.451 3.906</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Anden gæld	<u>0 177</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0 177</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Anden gæld	<u>1.051.784 1.032</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.051.784 1.032</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.051.784 1.209</u>
	Passiver i alt.....	<u>4.628.235 5.115</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
7	Medarbejderforhold	
8	Ejerforhold	

Noter til årsrapporten

		2016/ 2017 <u>tkr.</u>
1	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed:	
	Resultat iflg. årsrapport	350
		<u>251.397</u>
		<u>350</u>
2	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	34
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-1
		<u>-17.005</u>
		<u>33</u>
3	Anlægsoversigt:	
		Driftsma- teriel og inventar
		Kapital- andele i til- knyttede virk.
	Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2017.....	77.000
	Årets tilgang.....	0
	Årets afgang til kostpriser.....	0
	Anskaffelsessum pr. 30. september 2018.....	<u>77.000</u>
		<u>2.713.600</u>
	Værdireguleringer pr. 1. oktober 2017.....	0
	Resultatandel i tilknyttet virksomhed.....	0
	Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	-247.500
	Værdiregulering pr. 30. september 2018.....	<u>0</u>
		<u>-2.311.162</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2017.....	-44.800
	Årets af- og nedskrivninger	-15.400
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0
	Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2018.....	<u>-60.200</u>
		<u>0</u>
	Balanceværdi pr. 30. september 2018.....	<u>16.800</u>
		<u>402.438</u>

Noter til årsrapporten

3 **Anlægsoversigt - fortsat:**

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder udgør nom. kr. 375.000 (ejerandel 75%) i Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab, Søborg, CVR-nr. 35 38 36 46. Overskud ifølge seneste årsrapport (2017/2018) udgjorde kr. 335.196, og egenkapital ifølge seneste årsrapport pr. 30. september 2018 udgjorde kr. 866.583 før udlodning af årets udbytte kr. 330.000.

4 **Egenkapital:**

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskr. efter den indre værdis metode
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo pr. 1. oktober 2017.....	80.000	0
Udloddet udbytte	0	0
Årets resultat.....	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Saldo pr. 30. september 2018.....	<u>80.000</u>	<u>0</u>
	<u>Foreslået</u>	<u>Overført</u>
	<u>udbytte</u>	<u>resultat</u>
Saldo pr. 1. oktober 2017.....	51.700	3.784.290
Udloddet udbytte	-51.700	0
Årets resultat.....	0	-287.839
Årets udbytte.....	<u>52.900</u>	<u>-52.900</u>
Saldo pr. 30. september 2018.....	<u>52.900</u>	<u>3.443.551</u>

5 **Langfristede gældsforpligtelser:**

Ingen del af de langfristede gældsforpligtelser forfalder senere end 5 år fra balancedatoen.

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

7 **Medarbejderforhold:**

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.

8 **Ejerforhold**

Selskabets anparter ejes af Jan Kristensen, Køllegårdsvej 14 A, 2730 Herlev