

Regnestrimlen ApS
Transformervej 29, 2860 Søborg

CVR-nr. 35 48 53 33

1. oktober 2016 - 30. september 2017
(5. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 26. december 2017

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
Kong Georgs Vej 39, st.
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016/17 for Regnestrimlen ApS. Årsregnskabet vedrører perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 26. december 2017

I direktionen:

Jan Kristensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 realiseret et resultat før skat på tkr. 500 mod tkr. 814 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 467 mod tkr. 727 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 3.906.

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.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov:

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte for 2016/2017 fremover indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere som gæld.

Ændringen er sket som følge af, at årsregnskabsloven er ændret og nu kræver dette. Ændringen påvirker ikke årets resultat, samt aktiver og passiver. Egenkapital pr. 30. september 2017 er tkr. 52 større, end det ville have været tilfældet med den hidtidige regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen er indregnet på egenkapitalen pr. 1. oktober 2016 med tkr. 51.

Bortset fra ovenstående område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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".

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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017

<u>Note</u>		2015/ 2016 <u>tkr.</u>
	Andre eksterne omkostninger.....	-11.965 -15
1	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	350.104 419
	Resultat før af- og nedskrivninger	338.139 404
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.400 -15
	Resultat før finansielle poster.....	322.739 389
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.688 30
	Andre finansielle indtægter	176.579 413
	Finansielle omkostninger.....	-32.973 -18
	Resultat før skat.....	500.033 814
2	Skat af årets resultat.....	-32.549 -87
	Årets resultat.....	467.484 727
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	51.700 51
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	-18.437 7
	Overført overskud.....	434.221 669
	Resultatdisponering i alt.....	467.484 727

Balance pr. 30. september 2017

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2016 <u>tkr.</u>
3	Anlægsaktiver:	
	Materielle anlægsaktiver:	
	Driftsmateriel og inventar	32.200 48
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	398.541 393
	Anlægsaktiver i alt.....	430.741 441
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	384.789 276
	Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	345.000 413
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	153.962 185
	Andre tilgodehavender	308 0
		<u>884.059 874</u>
	Værdipapirer og kapitalandele:	
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.120.342 2.470
	Likvide beholdninger.....	1.680.445 591
	Omsætningsaktiver i alt.....	4.684.846 3.935
	Aktiver i alt.....	<u>5.115.587 4.376</u>

Balance pr. 30. september 2017

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2016 <u>tkr.</u>
4	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	80.000 80
	Reserve for nettoopskr. indre værdis metode.....	0 18
	Foreslået udbytte	51.700 51
	Overført resultat.....	3.774.290 3.339
	Egenkapital i alt.....	<u>3.905.990 3.488</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>452 2</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>452 2</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Selskabsskat	<u>176.941 268</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>176.941 268</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Selskabsskat	0 0
	Anden gæld	<u>1.032.204 618</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.032.204 618</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.209.145 886</u>
	Passiver i alt.....	<u>5.115.587 4.376</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
7	Medarbejderforhold	
8	Ejerforhold	

Noter til årsrapporten

		2015/ 2016	<u>tkr.</u>
1	Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed:		
	Resultat iflg. årsrapport	350.104	419
		<u>350.104</u>	<u>419</u>
2	Skat af årets resultat:		
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	33.726	87
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-1.177	0
		<u>32.549</u>	<u>87</u>
3	Anlægsoversigt:		
		Driftsma- teriel og inventar	Kapital- andele i til- knyttede virk.
	Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2016.....	77.000	2.713.600
	Årets tilgang.....	0	0
	Årets afgang til kostpriser.....	0	0
	Anskaffelsessum pr. 30. september 2017.....	<u>77.000</u>	<u>2.713.600</u>
	Værdireguleringer pr. 1. oktober 2016.....	0	-2.320.163
	Resultatandel i tilknyttet virksomhed.....	0	350.104
	Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	0	-345.000
	Værdiregulering pr. 30. september 2017.....	<u>0</u>	<u>-2.315.059</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2016.....	-29.400	0
	Årets af- og nedskrivninger	-15.400	0
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0	0
	Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2017.....	<u>-44.800</u>	<u>0</u>
	Balanceværdi pr. 30. september 2017.....	<u>32.200</u>	<u>398.541</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 (2016/2017) udgjorde kr. 466.805, og egenkapital ifølge seneste årsrapport pr. 30. september 2017 udgjorde kr. 991.388 før udlodning af årets udbytte kr. 460.000.

4 **Egenkapital:**

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskr. efter den indre værdis metode
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo pr. 1. oktober 2016.....	80.000	18.437
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Årets resultat.....	0	-18.437
Udloddet udbytte	0	0
Saldo pr. 30. september 2017.....	<u>80.000</u>	<u>0</u>
	<u>Foreslået</u>	<u>Overført</u>
	<u>udbytte</u>	<u>resultat</u>
Saldo pr. 1. oktober 2016.....	0	3.340.069
Ændring i anvendt regnskabspraksis	50.600	0
Udloddet udbytte	-50.600	0
Årets resultat.....	0	485.921
Årets udbytte.....	<u>51.700</u>	<u>-51.700</u>
Saldo pr. 30. september 2017.....	<u>51.700</u>	<u>3.774.290</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, Kong Georgs Vej 39, st., 2000 Frederiksberg