

Regnestrimlen ApS
Transformervej 29, 2860 Søborg

CVR-nr. 35 48 53 33

1. oktober 2021 - 30. september 2022
(9. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 29. december 2022

Dirigent
Jan Kristensen

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab:

Regnestrimlen ApS
Transformervej 29
2860 Søborg

Binavn:

Regnestrimlen, Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 35 48 53 33

Hjemstedskommune: Gladsaxe

Direktion:

Jan Kristensen
Stjernegade 27
3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2021/22 for Regnestrimlen ApS. Årsregnskabet vedrører perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 29. december 2022

I direktionen:

Jan Kristensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 realiseret et resultat før skat på tkr. 88 mod tkr. 1.059 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 160 mod tkr. 966 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 5.362.

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. 30.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver - fortsat:

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 virksomheds resultat efter skat, svarende til selskabets ejerandel af den tilknyttede virksomhed.

I balancen er medregnet den regnskabsmæssige indre værdi af tilknyttet virksomhed, svarende til selskabet ejerandel af den tilknyttede virksomhed.

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 2021 - 30. september 2022

| <u>Note</u> | | 2019/ 2021 <u>tkr.</u> |
|-------------|---|---|
| | Andre eksterne omkostninger..... | -5.859 -7 |
| 1 | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 417.286 636 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-3.200</u> <u>-4</u> |
| | Resultat før finansielle poster..... | 408.227 625 |
| | Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 0 |
| | Andre finansielle indtægter | 1.092.395 459 |
| | Finansielle omkostninger..... | <u>-1.412.828</u> <u>-25</u> |
| | Resultat før skat..... | 87.794 1.059 |
| 2 | Skat af årets resultat..... | <u>72.402</u> <u>-93</u> |
| | Årets resultat..... | <u>160.196</u> <u>966</u> |
| | Årets resultat foreslås disponeret således: | |
| | Foreslået udbytte..... | 57.200 57 |
| | Overført overskud..... | <u>102.996</u> <u>909</u> |
| | Resultatdisponering i alt..... | <u>160.196</u> <u>966</u> |

Balance pr. 30. september 2022

Aktiver

| <u>Note</u> | | 30/9 2021 <u>tkr.</u> |
|-------------|---|---|
| 3 | Anlægsaktiver: | |
| | Materielle anlægsaktiver: | |
| | Driftsmateriel og inventar | <u>6.400</u> <u>9</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver: | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | <u>825.696</u> <u>1.041</u> |
| | Anlægsaktiver i alt..... | <u>832.096</u> <u>1.050</u> |
| | Omsætningsaktiver: | |
| | Tilgodehavender: | |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 186.860 227 |
| | Andre tilgodehavender | <u>129.973</u> <u>174</u> |
| | | <u>316.833</u> <u>401</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele: | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>5.038.094</u> <u>4.754</u> |
| | Likvide beholdninger..... | <u>112.111</u> <u>26</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt..... | <u>5.467.038</u> <u>5.181</u> |
| | Aktiver i alt..... | <u>6.299.134</u> <u>6.231</u> |

Balance pr. 30. september 2022

Passiver

| <u>Note</u> | | 30/9 2021 <u>tkr.</u> |
|-------------|--|---|
| | Egenkapital: | |
| | Selskabskapital..... | 80.000 80 |
| | Foreslået udbytte | 57.200 56 |
| | Overført resultat..... | 5.224.352 5.122 |
| | Egenkapital i alt..... | <u>5.361.552</u> <u>5.258</u> |
| | Hensatte forpligtelser: | |
| | Hensættelser til udskudt skat..... | <u>1.407</u> <u>2</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt..... | <u>1.407</u> <u>2</u> |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser: | |
| | Anden gæld | <u>67.058</u> <u>306</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>67.058</u> <u>306</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser: | |
| | Anden gæld | <u>869.117</u> <u>665</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt..... | <u>869.117</u> <u>665</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt..... | <u>936.175</u> <u>971</u> |
| | Passiver i alt..... | <u>6.299.134</u> <u>6.231</u> |
| 6 | Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | |
| 7 | Medarbejderforhold | |
| 8 | Ejerforhold | |

Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2022

| | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Foreslået</u> <u>udbytte</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Egenkapital, primo..... | 80.000 | -56.500 | 5.121.356 |
| Betalt udbytte..... | 0 | 56.500 | 0 |
| Årets resultat..... | 0 | 0 | 160.196 |
| Udbytte..... | <u>0</u> | <u>57.200</u> | <u>-57.200</u> |
| Egenkapital, ultimo..... | <u>80.000</u> | <u>57.200</u> | <u>5.224.352</u> |

Noter til årsrapporten

| | | 2019/ 2021 <u>tkr.</u> |
|----------|--|---|
| 1 | Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed: | |
| | Resultat iflg. årsrapport | 636 |
| | | <u>636</u> |
| | 417.286 | <u>417.286</u> |
| 2 | Skat af årets resultat: | |
| | Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således | |
| | Skat af årets skattepligtige indkomst..... | 88 |
| | Regulering af skat, tidligere år | 0 |
| | Regulering af hensættelse til udskudt skat..... | 5 |
| | | <u>93</u> |
| | -71.698 | <u>-72.402</u> |
| | 0 | |
| | -704 | |
| 3 | Anlægsoversigt: | |
| | | Kapital- andele i til- knyttede virk. |
| | | <u>Driftsma- teriel og inventar</u> |
| | Anskaffelsessum pr. 1. oktober 2021..... | 2.713.600 |
| | Årets tilgang..... | 0 |
| | Årets afgang til kostpriser..... | 0 |
| | Anskaffelsessum pr. 30. september 2022..... | <u>2.713.600</u> |
| | | <u>93.000</u> |
| | Værdireguleringer pr. 1. oktober 2021..... | -1.672.190 |
| | Resultatandel i tilknyttet virksomhed..... | 417.286 |
| | Udbytte fra tilknyttet virksomhed..... | -633.000 |
| | Værdiregulering pr. 30. september 2022..... | <u>-1.887.904</u> |
| | | <u>0</u> |
| | Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2021..... | 0 |
| | Årets af- og nedskrivninger | 0 |
| | Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang | 0 |
| | Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2022..... | <u>0</u> |
| | | <u>-86.600</u> |
| | Balanceværdi pr. 30. september 2022..... | <u>825.696</u> |
| | | <u>6.400</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 (2021/2022) udgjorde kr. 556.381, og egenkapital ifølge seneste årsrapport pr. 30. september 2022 udgjorde kr. 1.100.926 før udlodning af årets udbytte kr. 550.000.

4 **Aktiver/forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37- §38**

| | Værdi ultimo indregnet i <u>balancen</u> | Årets ureali- serede gevin- ster indreg- net i resultat- <u>opgørelsen</u> | Årets ure- aliserede tab indreg- net i resultat- <u>opgørelsen</u> |
|--------------------------------|--|--|--|
| Børsnoterede Værdipapirer..... | <u>5.038.094</u> | <u>641.043</u> | <u>964.227</u> |

5 **Langfristede gældsforpligtelser:**

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

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.

Noter til årsrapporten

7 **Medarbejderforhold:**

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.

8 **Ejerforhold**

Selskabets anpartar ejes af Jan Kristensen, Stjernegade 27, 3000 Helsingør