

Matematikbanken.dk ApS

Lyngvej 9, 8800 Viborg

CVR-nr. 39 92 25 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2020.

Kim Lorentzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Matematikbanken.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 19. marts 2020

Direktion

Morten Graae
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Matematikbanken.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Matematikbanken.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. I overensstemmelse med revisorlovens § 16, stk. 4 skal vi oplyse, at vi ikke har været uafhængige ved opstilling af årsregnskabet.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertenede revisor opfylder ikke habilitetsbestemmelserne om uafhængighed, idet min datter Kirstine Møller-Nielsen er kapitalejer gennem sit 100% ejede anpartsselskab med en ejerandel på 20%.

Bramming, den 19. marts 2020

Møller & Co.

Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20 71 61 42

Poul Møller
Registreret revisor FSR
mne1832

Selskabsoplysninger

Selskabet	Matematikbanken.dk ApS Lyngvej 9 8800 Viborg
	CVR-nr.: 39 92 25 83
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Morten Graae, Direktør
Revisor	Møller & Co. Godkendt revisionsanpartsselskab Syrenvej 17 6740 Bramming

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udvikling af undervisningsmateriale til matematik samt salg af formel- og opgavesamlinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2019 udviser et resultat på DKK 1.688.072 som af ledelsen anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er forhøjet med nominel DKK 12.500 i forbindelse med optagelse af en ny partner.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 2.275.483, og en egenkapital på DKK 1.834.158 svarende til en soliditet på 81.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matematikbanken.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelseren klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelateret omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	2.176.570	1.907.749
1 Personaleomkostninger	0	-75.000
Driftsresultat	2.176.570	1.832.749
Øvrige finansielle omkostninger	-10.239	-6.728
Resultat før skat	2.166.331	1.826.021
Skat af årets resultat	-478.259	-402.644
Årets resultat	1.688.072	1.423.377
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.650.000	1.800.000
Overføres til overført resultat	38.072	0
Disponeret fra overført resultat	0	-376.623
Disponeret i alt	1.688.072	1.423.377

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.249.897	1.907.169
Udsudte skatteaktiver	6.842	6.842
Tilgodehavender i alt	2.256.739	1.914.011
Likvide beholdninger	18.744	466.099
Omsætningsaktiver i alt	2.275.483	2.380.110
Aktiver i alt	2.275.483	2.380.110

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	62.500	50.000
3 Overkurs ved emission	36.250	5.000
4 Overført resultat	158.481	120.409
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.650.000	1.800.000
Egenkapital i alt	1.907.231	1.975.409
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	178.259	284.644
Anden gæld	189.993	120.057
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	368.252	404.701
Gældsforpligtelser i alt	368.252	404.701
Passiver i alt	2.275.483	2.380.110

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	75.000
	0	75.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
Kontant kapitaludvidelse	12.500	0
	62.500	50.000
3. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2019	5.000	5.000
Årets overkurs ved emission	31.250	0
	36.250	5.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	120.409	497.032
Årets overførte overskud eller underskud	38.072	-376.623
	158.481	120.409
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	1.800.000	1.080.000
Udloddet udbytte	-1.800.000	-1.080.000
Udbytte for regnskabsåret	1.650.000	1.800.000
	1.650.000	1.800.000

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Freidahl Graae

Som Direktør NEM ID
PID: 9802-2002-2-804093267097
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2020 kl.: 22:43:56
Underskrevet med NemID

Kim Lorentzen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-897570648628
Tidspunkt for underskrift: 08-04-2020 kl.: 22:56:34
Underskrevet med NemID

Poul Jensen Møller revisor

Som Registreret revisor NEM ID
RID: 1242042495356
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2020 kl.: 08:17:20
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: ce5530dcghxm56363938