

Matematikbanken.dk ApS

Lyngvej 9, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 92 25 83

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2022.

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 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. maj 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

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

Bramming, den 23. maj 2022

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.: 36 92 25 83 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. 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 undervisningsmateriale til matematik samt salg af formel- og opgavesamlinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 944.979 mod 2.440.393 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 642.051 mod 1.740.412 sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 944.979 | 2.440.393 |
| 1 Personaleomkostninger | -106.000 | -188.000 |
| Driftsresultat | 838.979 | 2.252.393 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -13.602 | -17.465 |
| Resultat før skat | 825.377 | 2.234.928 |
| Skat af årets resultat | -183.326 | -494.516 |
| Årets resultat | 642.051 | 1.740.412 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 624.000 | 1.610.000 |
| Overføres til overført resultat | 18.051 | 130.412 |
| Disponeret i alt | 642.051 | 1.740.412 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 996.285 | 2.490.043 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 214.674 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 20.589 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.231.548</u> | <u>2.490.043</u> |
| Likvide beholdninger | <u>146.776</u> | <u>72.573</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.378.324</u> | <u>2.562.616</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.378.324</u> | <u>2.562.616</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 62.500 | 62.500 |
| Overkurs ved emission | 36.250 | 36.250 |
| Overført resultat | 306.944 | 288.893 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 624.000 | 1.610.000 |
| Egenkapital i alt | 1.029.694 | 1.997.643 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 0 | 131.674 |
| Anden gæld | 348.630 | 433.299 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 348.630 | 564.973 |
| Gældsforpligtelser i alt | 348.630 | 564.973 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.378.324 | 2.562.616 |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overkurs ved</u> <u>emission</u> | <u>Overført resul-</u> <u>tat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 62.500 | 36.250 | 158.481 | 1.650.000 | 1.907.231 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.650.000 | -1.650.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>130.412</u> | <u>1.610.000</u> | <u>1.740.412</u> |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 62.500 | 36.250 | 288.893 | 1.610.000 | 1.997.643 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.610.000 | -1.610.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>18.051</u> | <u>624.000</u> | <u>642.051</u> |
| | <u>62.500</u> | <u>36.250</u> | <u>306.944</u> | <u>624.000</u> | <u>1.029.694</u> |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | <u>106.000</u> | <u>188.000</u> |
| | <u>106.000</u> | <u>188.000</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>13.602</u> | <u>17.465</u> |
| | <u>13.602</u> | <u>17.465</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matematikbanken.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 lønrelaterede omkostninger. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.