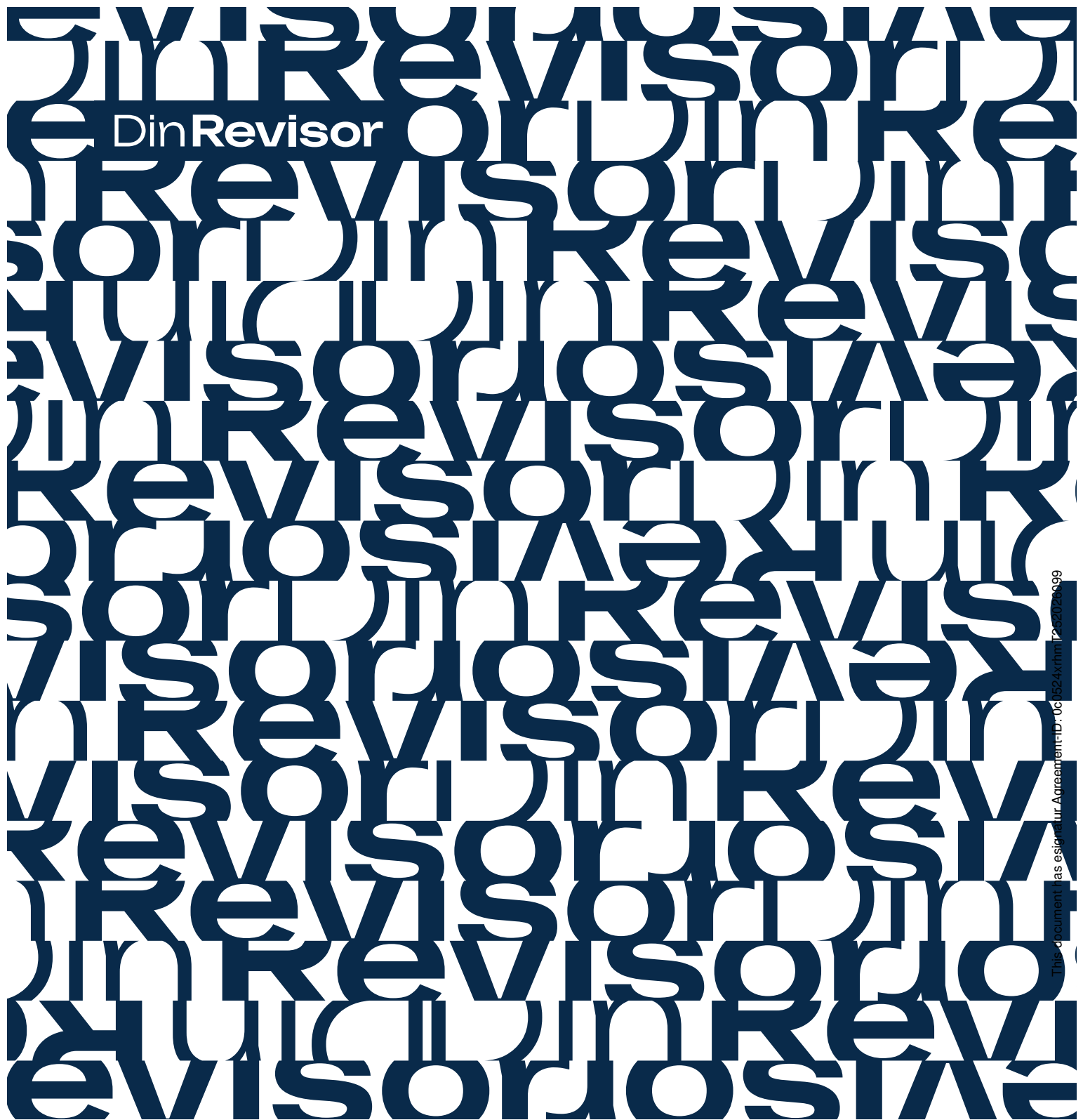


DinRevisor



This document has electronic signature Agreement-ID: UC152-4xrhnl252026999

Revidata Holding ApS

Årsrapport

01.05.2023–30.04.2024

CVR 25 51 00 70

Fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
med dirigent Jens Koch-Nielsen 27.08.2024
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsepåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/5 2023 - 30/4 2024	11
Balance pr. 30. april 2024	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Revidata Holding ApS
Gøngehusvej 234, Trørød
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 25 51 00 70
Regnskabsår: 1/5 2023 - 30/4 2024

Direktion

Jens Koch-Nielsen
Lisbeth Koch-Nielsen

Revisor

DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer
Godkendt revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/5 2023 - 30/4 2024, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 27. august 2024

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Jens Koch-Nielsen

Lisbeth Koch-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Revidata Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Revidata Holding ApS for regnskabsåret 1/5 2023 - 30/4 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/5 2023 - 30/4 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby den 27. august 2024
DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer
Godkendt revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i andre værdipapirer og kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Dagsværdiregulering af værdipapirer er omklassificeret fra dagsværdiregulering af investeringsaktiver til andre finansielle indtægter og finansielle omkostninger. Der er foretaget ændring af sammenligningstal. Ændringen har ingen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen når levering af ydelsen har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af udlejningsomkostninger forbundet med driften af selskabets investeringsejendomme.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på investeringsejendomme.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendomme (Porteføljeejendomme)

Investeringsejendomme omfatter ejendomme ejet med henblik på langsigtet kapitalgevinst gennem udlejning og/eller værdistigninger. Regnskabsposten indregnes sammen med "Grunde og bygninger" i balancen.

Investeringsejendomme værdiansættes individuelt til skønnet dagsværdi. Ved værdiansættelsen af investeringsejendomme til dagsværdi føres dagsværdireguleringer på ejendomme over resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastsættes individuelt på baggrund af en afkastbaseret markedsværdi. Værdiansættelsen til markedsværdi indebærer, at ejendommenes nettoindtægt inkl. tomgangsleje fratrukket driftsomkostninger kapitaliseres med individuelt fastsat markedsbaseret afkastkrav.

Afkastkravene fastsættes af virksomhedens ledelse. Afkastkravene varierer fra år til år afhængig af markedsf forholdene.

Nettoleje:

Der tages udgangspunkt i budgettet for det kommende regnskabsår, og lejeindtægterne reguleres for kendte og forventede reguleringer, faste indeksreguleringer og pristalsreguleringer. I tilfælde, hvor den opkrævede leje ikke udgør markedslejen, indregnes reguleringer til markedslejen, når disse varsles overfor lejereren. Udover leje indtægtsføres øvrige indtægter, herunder serviceydelser udført af selskabet betalt direkte af lejerne samt accessoriske ydelser, til erhvervslejemål. Alle beløb er fastsat ejendom for ejendom.

Ejendommenes driftsomkostninger er fastsat ud fra de foreliggende budgetter og erfaringstal for de konkrete og lignende ejendomme. Driftsomkostninger omfatter skatter og afgifter, ejendomsforsikringer, vand og el, renholdelse, grundejerforeninger og varmeregnskaber mv.

Administrationen fastsættes til de budgetterede og realiserede omkostninger forbundet med administrationen af de enkelte ejendomme ud fra budgetter og erfaringstal for ejendommene og lignende ejendomme.

Der afsættes løbende vedligeholdelsesarbejder og investeringer ud fra budgetter og erfaringstal for de konkrete og lignende ejendomme.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en del af regnskabsposten "Overført overskud eller underskud" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter indregnes på optagelsestidspunktet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, således at kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet. Regnskabsposten indregnes under "Gæld til kreditinstitutter".

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter depositum og forudbetalt husleje, der er modtaget fra lejere forud for lejeperiodens opstart.

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for året 1/5 2023 - 30/4 2024

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Bruttotab	-862.267	-492.858
1 Personaleomkostninger	-2.941.101	-1.562.879
Andre driftsomkostninger	-4.398.250	-69.345
2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	<u>1.400.000</u>	<u>-3.020.000</u>
Resultat af primær drift	-6.801.618	-5.145.082
3 Andre finansielle indtægter	9.562.404	2.594.058
4 Andre finansielle omkostninger	<u>-196.711</u>	<u>-242.382</u>
Resultat før skat	2.564.075	-2.793.406
Skat af årets resultat	<u>-1.225.396</u>	<u>282.854</u>
Årets resultat	<u>1.338.679</u>	<u>-2.510.552</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
Overført overskud eller underskud	<u>1.216.679</u>	<u>-2.628.352</u>
Disponeret i alt	<u>1.338.679</u>	<u>-2.510.552</u>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. april 2024

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	0	7.480.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>7.480.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.798.892	2.455.267
Andre tilgodehavender	<u>123.000</u>	<u>96.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.921.892</u>	<u>2.551.267</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.921.892</u>	<u>10.031.267</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	<u>154.110</u>	<u>453.919</u>
Tilgodehavender i alt	<u>154.110</u>	<u>453.919</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>47.395.849</u>	<u>43.664.165</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>47.395.849</u>	<u>43.664.165</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>3.447.149</u>	<u>537.409</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>3.447.149</u>	<u>537.409</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>50.997.108</u>	<u>44.655.493</u>
Aktiver i alt	<u><u>53.919.000</u></u>	<u><u>54.686.760</u></u>

Balance - Passiver pr. 30. april 2024

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført overskud eller underskud	<u>49.599.533</u>	<u>48.378.655</u>
Egenkapital i alt	<u>49.749.533</u>	<u>48.528.655</u>
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	1.417.989
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>1.161.113</u>	<u>3.320.531</u>
5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>1.161.113</u>	<u>4.738.520</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	44.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.725	59.524
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>2.968.629</u>	<u>1.316.061</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>3.008.354</u>	<u>1.419.585</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>4.169.467</u>	<u>6.158.105</u>
Passiver i alt	<u><u>53.919.000</u></u>	<u><u>54.686.760</u></u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		
9 Oplysning om dagsværdi		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.941.101
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	0
Personaleomkostninger i alt	2.941.101
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	2
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	1.562.879
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	0
Personaleomkostninger sidste år i alt	1.562.879
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	2
2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme, indtægt	1.400.000
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt	1.400.000
3 Andre finansielle indtægter	
Realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer udgør t.kr. 8.758.	
4 Andre finansielle omkostninger	
Realiserede og urealiserede kurstab på værdipapirer udgør t.kr. 0.	
5 Omsætningsaktiver	
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 127.	
6 Langfristede gældsforpligtigelser	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.	
7 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 246.	
Selskabet har afgivet tilsagn om lån til andre værdipapirer og kapitalandele (anlægsaktiver) på t.kr. 357.	

Noter til årsregnskabet

2023/2024

Note

9 Oplysning om dagsværdi

Regnskabsposten "Andre værdipapirer og kapitalandele" (omsætningsaktiver), der måles til dagsværdi, udgør ultimo t.kr. 47.396

Lisbeth Koch-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lisbeth Koch-Nielsen
Direktør
På vegne af Revidata Holding ApS
ID: 89bab4f0-21f2-4064-8aff-15925a8067e4
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2024 kl.: 16:35:08
Underskrevet med MitID



Jens Koch-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Koch-Nielsen
Direktør
På vegne af Revidata Holding ApS
ID: 24ae263b-2365-4859-842c-63ea107c4bd5
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2024 kl.: 15:58:04
Underskrevet med MitID



Jens Koch-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Koch-Nielsen
Dirigent
På vegne af Revidata Holding ApS
ID: 24ae263b-2365-4859-842c-63ea107c4bd5
Tidspunkt for underskrift: 27-08-2024 kl.: 15:58:04
Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michel Mandrup
Registreret revisor
På vegne af DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer
ID: 3798537d-5d64-4cbd-97f2-be3916f9feca
Tidspunkt for underskrift: 28-08-2024 kl.: 11:52:14
Underskrevet med MitID

