

# **Revision Nordjylland ApS**

**CVR-nr. 28 48 11 60**

**Årsrapport for 2016/17**

**(11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24. november 2017

---

Tom Picano  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	7
Balance pr. 30. juni 2017	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Revision Nordjylland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24. november 2017

### **Direktion**

Tom Picano  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Revision Nordjylland ApS  
Gugvej 140  
9210 Aalborg SØ

Telefon: 70701900

CVR-nr.: 28 48 11 60

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Tom Picano, direktør

### Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive bogførings - og administrationvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Revision Nordjylland ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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



## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>997.482</b>	<b>1.191.589</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-664.052</u>	<u>-730.090</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>333.430</b>	<b>461.499</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-72.000</u>	<u>-72.000</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>261.430</b>	<b>389.499</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>261.430</b>	<b>389.499</b>
Finansielle indtægter	2	25.012	12.498
Finansielle omkostninger	3	<u>-16.470</u>	<u>-1.425</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>269.972</b>	<b>400.572</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-59.341</u>	<u>-94.956</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>210.631</u></b>	<b><u>305.616</u></b>
Foreslået udbytte		259.695	0
Overført resultat		<u>-49.064</u>	<u>305.616</u>
		<b><u>210.631</u></b>	<b><u>305.616</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		<u>504.000</u>	<u>576.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>504.000</b></u>	<u><b>576.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>504.000</b></u>	<u><b>576.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.783	294.527
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		754.751	381.600
Andre tilgodehavender		<u>132.563</u>	<u>62.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.029.097</b></u>	<u><b>738.627</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>269.805</b></u>	<u><b>55.351</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.298.902</b></u>	<u><b>793.978</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.802.902</b></u></u>	<u><u><b>1.369.978</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		75.000	124.063
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>249.063</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		20.339	13.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>20.339</u></b>	<b><u>13.600</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		877.407	306.172
Anden gæld		220.000	460.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>1.097.407</u></b>	<b><u>766.172</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.626	26.850
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.604	13.605
Sambeskatningsbidrag		52.602	81.356
Anden gæld		136.629	219.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret		259.695	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>485.156</u></b>	<b><u>341.143</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.582.563</u></b>	<b><u>1.107.315</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.802.902</u></b>	<b><u>1.369.978</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	648.825	704.470
Andre omkostninger til social sikring	15.227	7.721
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>17.899</u>
	<b><u>664.052</u></b>	<b><u>730.090</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.000	0
Andre finansielle indtægter	<u>3.012</u>	<u>12.498</u>
	<b><u>25.012</u></b>	<b><u>12.498</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	16.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>470</u>	<u>1.425</u>
	<b><u>16.470</u></b>	<b><u>1.425</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	52.602	81.356
Årets udskudte skat	<u>6.739</u>	<u>13.600</u>
	<b><u>59.341</u></b>	<b><u>94.956</u></b>

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2016	<u>720.000</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>720.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	144.000
Årets afskrivninger	<u>72.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>216.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>504.000</u></b>
Afskrives over	<u>10 år</u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	124.064	249.064
Årets resultat	0	210.631	210.631
Foreslået udbytte	0	-259.695	-259.695
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>75.000</b>	<b>200.000</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellem 1 og 5 år	877.407	306.172
Langfristet del	877.407	306.172
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	<b>877.407</b>	<b>306.172</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	220.000	460.000
Langfristet del	220.000	460.000
Øvrig kortfristet anden gæld	136.629	219.332
Kortfristet del	136.629	219.332
	<b>356.629</b>	<b>679.332</b>

### 8 Eventualposter m.v.

Ingen.

## **Noter til årsrapporten**

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **10 Nærtstående parter og ejerforhold**

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Vadgaarden ApS