

Revision Nordjylland ApS

CVR-nr. 28 48 11 60

Årsrapport for 2017/18

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. november 2018

Tom Picano
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Balance pr. 30. juni 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 26. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 3. september 2006

Regnskabsår: 12. regnskabsår

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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revision Nordjylland ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 hjælpe-materialer 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udlæg for kunder, 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.137.519	997.482
Personaleomkostninger	1	<u>-762.526</u>	<u>-664.052</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		374.993	333.430
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-72.000</u>	<u>-72.000</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		302.993	261.430
Resultat før finansielle poster		302.993	261.430
Finansielle indtægter	2	49.218	25.012
Finansielle omkostninger	3	<u>-34.717</u>	<u>-16.470</u>
Resultat før skat		317.494	269.972
Skat af årets resultat	4	<u>-70.213</u>	<u>-59.341</u>
Årets resultat		<u>247.281</u>	<u>210.631</u>
Foreslået udbytte		247.281	259.695
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-49.064</u>
		<u>247.281</u>	<u>210.631</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		432.000	504.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>432.000</u>	<u>504.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>432.000</u>	<u>504.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.050	141.783
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.186.540	754.751
Andre tilgodehavender		<u>132.563</u>	<u>132.563</u>
Tilgodehavender		<u>1.497.153</u>	<u>1.029.097</u>
Likvide beholdninger		<u>169.067</u>	<u>269.805</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.666.220</u>	<u>1.298.902</u>
Aktiver i alt		<u>2.098.220</u>	<u>1.802.902</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		75.000	334.695
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>247.281</u>	<u>-259.695</u>
Egenkapital	6	<u>447.281</u>	<u>200.000</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>27.104</u>	<u>20.339</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>27.104</u>	<u>20.339</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.217.136	877.407
Anden gæld		<u>120.000</u>	<u>220.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.337.136</u>	<u>1.097.407</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	22.626
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.605	13.604
Sambeskatningsbidrag		63.448	52.602
Anden gæld		209.646	136.629
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>259.695</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>286.699</u>	<u>485.156</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.623.835</u>	<u>1.582.563</u>
Passiver i alt		<u>2.098.220</u>	<u>1.802.902</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	752.366	648.825
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.160</u>	<u>15.227</u>
	<u>762.526</u>	<u>664.052</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	44.086	22.000
Andre finansielle indtægter	<u>5.132</u>	<u>3.012</u>
	<u>49.218</u>	<u>25.012</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	34.717	16.000
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>470</u>
	<u>34.717</u>	<u>16.470</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	63.448	52.602
Årets udskudte skat	<u>6.765</u>	<u>6.739</u>
	<u>70.213</u>	<u>59.341</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2017		<u>720.000</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>720.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2018		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		216.000
Årets afskrivninger		<u>72.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>288.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>432.000</u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	75.000	0	200.000
Årets resultat	0	247.281	247.281	494.562
Foreslået udbytte	0	-247.281	0	-247.281
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	75.000	247.281	447.281

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

7 Langfristede gældsforpligtelser

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	1.217.136	877.407
Langfristet del	1.217.136	877.407
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	1.217.136	877.407
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	120.000	220.000
Langfristet del	120.000	220.000
Øvrig kortfristet anden gæld	209.646	136.629
Kortfristet del	209.646	136.629
	329.646	356.629

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vadgaarden ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Ingen.

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