

Revision Nordjylland ApS

CVR-nr. 28 48 11 60

Årsrapport for 2015/16

(10. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Balance pr. 30. juni 2016	7
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 26. november 2016

Direktion

Tom Picano
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Revision Nordjylland ApS
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Telefon: 70701900

CVR-nr.: 28 48 11 60

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Tom Picano, direktør

Pengeinstitut

Dronninglund Sparekasse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Revision Nordjylland ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, andre omkostninger til social sikring, kørselsgodtgørelse, personaleomkostninger m.v...

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab 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 - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 måles til nettorealisationstværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.191.589	118.683
Personaleomkostninger	1	<u>-730.089</u>	<u>-116.165</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		461.500	2.518
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-72.000</u>	<u>-72.000</u>
Resultat før finansielle poster		389.500	-69.482
Finansielle indtægter		12.498	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.425</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		400.573	-69.482
Skat af årets resultat	3	<u>-94.956</u>	<u>24.600</u>
Årets resultat		<u>305.617</u>	<u>-44.882</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		576.000	648.000
Anlægsaktiver i alt		576.000	648.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		294.527	0
Andre tilgodehavender		444.100	50.367
Tilgodehavender		738.627	50.367
Likvide beholdninger		55.351	131.521
Omsætningsaktiver i alt		793.978	181.888
Aktiver i alt		1.369.978	829.888

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		124.064	-181.553
Egenkapital	4	<u>249.064</u>	<u>-56.553</u>
Hensættelse til udskudt skat		13.600	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>13.600</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		306.172	99.289
Anden gæld		460.000	752.194
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>766.172</u>	<u>851.483</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.850	0
Selskabsskat		81.356	0
Anden gæld		232.936	34.958
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>341.142</u>	<u>34.958</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.107.314</u>	<u>886.441</u>
Passiver i alt		<u>1.369.978</u>	<u>829.888</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	704.470	115.085	
Andre omkostninger til social sikring	7.720	1.080	
Andre personaleomkostninger	17.899	0	
	<u>730.089</u>	<u>116.165</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	1.425	0	
	<u>1.425</u>	<u>0</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	81.356	-24.600	
Årets udskudte skat	13.600	0	
	<u>94.956</u>	<u>-24.600</u>	
4 Egenkapital			
	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-181.553	-56.553
Årets resultat	0	305.617	305.617
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>124.064</u>	<u>249.064</u>

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	<u>306.172</u>	<u>99.289</u>
Langfristet del	306.172	99.289
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>306.172</u>	<u>99.289</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	<u>460.000</u>	<u>752.194</u>
Langfristet del	460.000	752.194
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>232.936</u>	<u>34.958</u>
Kortfristet del	<u>232.936</u>	<u>34.958</u>
	<u>692.936</u>	<u>787.152</u>

6 Eventualposter mv.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 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

Noter til årsrapporten

9 Hovedaktivitet

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