

# **RegnON - Nordjylland ApS**

Hobrovej 372

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 29149801

## **Årsrapport for 2017**

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30-04-2018

---

Ole Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

---

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for RegnON - 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30-04-2018

### Direktion

Ole Nielsen  
Direktør

---

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	RegnON - Nordjylland ApS Hobrovej 372 9200 Aalborg SV 99342400
Telefon	99342400
E-mail	info@regon.dk
Hjemmeside	www.regon.dk
CVR-nr.	29149801
Stiftelsesdato	24-10-2005
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
<b>Direktion</b>	Ole Nielsen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Jonna Nielsen, Randers
<b>Moderselskab</b>	RegnON Danmark ApS. CVR.nr. 27596401
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	RegnON Aalborg IVS. CVR.nr. 36049146
<b>Administrationselskab</b>	OBN Holding ApS, CVR.nr. 26493757
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive regnskabs- og revisionsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 526.118, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 3.595.900, og en egenkapital på kr. 1.018.503.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

---

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for RegnON - Nordjylland ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

---

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	Afskrives ikke	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

---

## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger:	afskrives ikke
Produktionsanlæg og maskiner:	5-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

---



## Anvendt regnskabspraksis

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>323.969</b>	<b>114.918</b>
Personaleomkostninger	1	-3.986	-21.608
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.680	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>303.303</b>	<b>93.310</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		357.156	-480.437
Andre finansielle indtægter	2	-88	1.504
Finansielle omkostninger	3	-85.949	-77.673
<b>Resultat før skat</b>		<b>574.422</b>	<b>-463.296</b>
Skat af årets resultat		-48.304	-4.400
<b>Årets resultat</b>		<b>526.118</b>	<b>-467.696</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		526.118	-467.696
<b>Resultatdisponering</b>		<b>526.118</b>	<b>-467.696</b>

---

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	3.300.000	3.300.000
Produktionsanlæg og maskiner	5	33.359	50.039
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.333.359</b>	<b>3.350.039</b>
Deposita		0	37.520
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>37.520</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.333.359</b>	<b>3.387.559</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.283	20.187
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		228.007	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>261.290</b>	<b>20.187</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.251</b>	<b>613</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>262.541</b>	<b>20.800</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.595.900</b>	<b>3.408.359</b>

---

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	130.000	130.000
Reserve for opskrivninger	8	655.400	655.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9	235.276	592.432
Overført resultat	10	-2.173	-528.291
<b>Egenkapital</b>		<b>1.018.503</b>	<b>849.541</b>
Hensættelser til udskudt skat	11	158.200	158.200
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>158.200</b>	<b>158.200</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.972.000	1.972.000
Gæld til banker		30.069	114.890
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>2.002.069</b>	<b>2.086.890</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		88.000	88.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.450	171.548
Selskabsskat		48.274	4.370
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		57.404	49.810
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>417.128</b>	<b>313.728</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.419.197</b>	<b>2.400.618</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.595.900</b>	<b>3.408.359</b>
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

## Noter

**1. Personalemkostninger**

Andre personalemkostninger	3.986	21.608
	<b>3.986</b>	<b>21.608</b>

**2. Finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter	-88	1.504
	<b>-88</b>	<b>1.504</b>

**3. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	85.949	77.673
	<b>85.949</b>	<b>77.673</b>

**4. Grunde og bygninger**

Kostpris primo	2.644.599	2.644.599
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.644.599</b>	<b>2.644.599</b>

Opskrivninger primo	655.401	655.401
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>655.401</b>	<b>655.401</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.300.000</b>	<b>3.300.000</b>
-------------------------------------	------------------	------------------

**5. Produktionsanlæg og maskiner**

Kostpris primo	83.398	83.398
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>83.398</b>	<b>83.398</b>

Af- og nedskrivninger primo	-33.359	-33.359
Årets afskrivninger	-16.680	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-50.039</b>	<b>-33.359</b>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>33.359</b>	<b>50.039</b>
-------------------------------------	---------------	---------------

**6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder****7. Virksomhedskapital**

Saldo primo	130.000	130.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**8. Reserve for opskrivninger**

Saldo primo	655.400	655.400
<b>Saldo ultimo</b>	<b>655.400</b>	<b>655.400</b>

**9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Saldo primo	592.432	111.995
-------------	---------	---------

**Noter**

Årets tilgang	-357.156	480.437
<b>Saldo ultimo</b>	<b>235.276</b>	<b>592.432</b>

**10. Overført resultat**

Saldo primo	-528.291	-60.595
Årets tilgang	526.118	-467.696
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-2.173</b>	<b>-528.291</b>

**11. Hensættelser til udskudt skat, specificeret**

Hens. til udskudt skat pr.	158.200	158.200
<b>Saldo ultimo</b>	<b>158.200</b>	<b>158.200</b>

**12. Langfristede gældsforpligtelser**

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter	1.972.000	0	1.572.000
Gæld til banker	30.069	88.000	
	<b>2.002.069</b>	<b>88.000</b>	<b>1.572.000</b>

**13. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for kreditforening er der udstedt pantebrev kr. 1.972.000,- med pant i Hobrovej 372.

Til sikkerhed for mellemværende med banken er der udstedt ejerpantebrev kr. 500.000,- med pant i Hobrovej 372.

Til sikkerhed for mellemværende med banken er der udstedt ejerpantebrev kr. 300.000,- med pant i Hobrovej 372.