

# RegnON - Nordjylland ApS

Hobrovej 372

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 29149801

## Årsrapport for 2016

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. maj 2017

---

Ole Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. maj 2017

### 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. oktober 2005
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Ole Nielsen, Direktør
<b>Moderselskab</b>	RegnON Danmark ApS, CVR.nr. 27596401
<b>Associerede virksomheder</b>	RegnON Aalborg IVS, CVR.nr. 36049164
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drive regnskabsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -467.696, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.408.359, og en egenkapital på kr. 849.541.

### Forventninger til fremtiden

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for RegnON - Nordjylland ApS for 2016 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

---

## Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### 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. 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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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.

### 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,

---

### **Anvendt regnskabspraksis**

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 acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>114.918</b>	<b>157.907</b>
Personaleomkostninger	1	-21.608	-9.822
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-16.680
<b>Driftsresultat</b>		<b>93.310</b>	<b>131.405</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-480.437	-147.853
Finansielle indtægter	2	1.504	1.540
Finansielle omkostninger	3	-77.673	-91.904
<b>Resultat før skat</b>		<b>-463.296</b>	<b>-106.812</b>
Skat af årets resultat		-4.400	21.216
<b>Årets resultat</b>		<b>-467.696</b>	<b>-85.596</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-467.696	-85.596
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-467.696</b>	<b>-85.596</b>

---

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.300.000	3.300.000
Produktionsanlæg og maskiner		50.039	50.038
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.350.039</b>	<b>3.350.038</b>
Deposita		37.520	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>37.520</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.387.559</b>	<b>3.350.038</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.187	218.039
Tilgodehavende selskabsskat		0	21.246
<b>Tilgodehavender</b>		<b>20.187</b>	<b>239.285</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>613</b>	<b>1.609</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>20.800</b>	<b>240.894</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.408.359</b>	<b>3.590.932</b>

---

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	130.000	130.000
Reserve for opskrivninger	6	655.400	655.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	592.432	145.853
Overført resultat	8	-528.291	-60.596
<b>Egenkapital</b>		<b>849.541</b>	<b>870.657</b>
Hensættelser til udskudt skat	9	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		114.890	268.977
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>2.086.890</b>	<b>2.240.977</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		88.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.548	250.589
Selskabsskat		4.370	0
Anden gæld		49.810	70.509
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>313.728</b>	<b>321.098</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.400.618</b>	<b>2.562.075</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.408.359</b>	<b>3.590.932</b>
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

## Noter

**1. Personalemkostninger**

Andre personalemkostninger	21.608	9.822
	<b>21.608</b>	<b>9.822</b>

**2. Finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter	1.504	1.540
	<b>1.504</b>	<b>1.540</b>

**3. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	77.673	91.904
	<b>77.673</b>	<b>91.904</b>

**4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder****5. 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.

**6. Reserve for opskrivninger**

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

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

Saldo primo	111.995	0
Årets tilgang	480.437	145.853
<b>Saldo ultimo</b>	<b>592.432</b>	<b>145.853</b>

**8. Overført resultat**

Saldo primo	-60.595	25.000
Årets tilgang	-467.696	-85.596
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-528.291</b>	<b>-60.596</b>

**9. 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>

**10. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.972.000		1.650.000
Gæld til banker	114.890	88.000	0
	<b>2.086.890</b>	<b>88.000</b>	<b>1.650.000</b>

## Noter

### **11. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### **12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

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

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

---