

**Nordjysk Revision HJ ApS**  
(Vesterbro 91, DK – 9100 Aalborg)

(CVR-nr. 33 06 45 43)

**ÅRSRAPPORT FOR 2015/16**  
(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 5/10 2016

  
dirigent

Opstillet uden revision eller review

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Ledelsesberetning .....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4-6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver .....	8
Passiver .....	9
Noter til årsregnskabet .....	10-11
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og –forpligtelser m.v.....	11

**Selskabet**

Nordjysk Revision HJ ApS  
Vesterbro 91  
9100 Aalborg

Telefon: 98 11 55 22  
E-mail: [HJ@nr-revision.dk](mailto:HJ@nr-revision.dk)

CVR-nr: 33 06 45 43

Stiftet ved spaltning:: 9. juli 2010

Hjemsted: Aalborg Kommune  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Selskabets formål er at drive revisions- og bogføringsvirksomhed

og anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

**Direktion**

Registreret revisor Holger Jeppesen, 9210 Aalborg SØ

**Revision**

Fravalgt

**Pengeinstitut**

Jutlander Bank  
Bankpladsen 4  
9560 Hadsund

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 inkl. ledelsesberetningen for selskabet Nordjysk Revision HJ ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse:

Aalborg, den 5/10 2016

**I direktionen:**



Høiger Jeppesen

## LEDELSESBERETNING

### **Generelt:**

Selskabets hovedaktivitet er revisions- og bogføringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed fra adressen Vesterbro 91, 9100 Aalborg.

### **Udviklingen i regnskabsåret:**

Driften i anpartsselskabet for perioden 1/7 2015 - 30/6 2016 er forløbet som forventet.

Årets resultat efter skat udgør DKK. 104.565.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK. 1.432.876 og en egenkapital på DKK. 1.166.576.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/16:**

Det er ledelsens opfattelse, at der i regnskabsåret ikke er særlige forhold til belysning.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Resultatfordeling:**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17:**

Der forventes et positivt resultat og en indtjening på et lavere niveau som realiseret i indeværende år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

**Generelt:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultat i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser (ÅRL § 32).

**Indtægtskriterium:**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

**Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger indeholder salgs- og administrationsomkostninger.

**Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

**Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for eventuelle betalte acontoskatter.

Under hensatte forpligtelser afsættes udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi på anlægsaktiver.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)****BALANCEN:****Immaterielle anlægsaktiver:**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid. Værdi af goodwill er fuldt ud afskrevet i tidligere år.

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmidler, der består af kontorinventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi og nedskrivninger.

Aktiver afskrives over deres forventede økonomiske brugstid således:

Inventar og edb: 25 % lineært, svarende til 4 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Driftsmidler er fuldt ud afskrevet i tidligere år.

**Varelager:**

Varelager er opført til anskaffessum.

**Værdipapirer:**

Værdipapirerne er opført til børskursværdi ultimo 30/6.

**Tilgodehavender:**

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende revisionsarbejde måles til kostværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af det udførte arbejdes færdiggørelsesgrad. Afsluttet ikke faktureret arbejde er optaget til salgsværdi.

**Hensatte forpligtelser:**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Selskabet har for tiden ingen udskudte skatteforpligtelser.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**FOR PERIODEN 1/7 2015 - 30/06 2016**

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>505.651</b>	<b>595.195</b>
Personaleudgifter		-364.756	-327.398
Afskrivninger	2	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>140.895</b>	<b>267.797</b>
Andre finansielle indtægter		4.354	7.368
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-8.546</u>	<u>-6.178</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>136.703</b>	<b>268.987</b>
Skat af årets resultat	1	<u>-32.138</u>	<u>-63.940</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>104.565</u></b>	<b><u>205.047</u></b>
Der foreslås anvendt således:			
Udbytte		84.000	84.000
Overført til næste år		<u>20.565</u>	<u>121.047</u>
I alt		<u>104.565</u>	<u>205.047</u>

## BALANCE PR. 30/06 2016

## AKTIVER

	Note	2016	2015
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>1.000</b>
Tilgodehavender fra salg		339.500	417.581
Igangværende arbejde		0	20.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>339.500</b>	<b>437.581</b>
<b>Værdipapirer i alt</b>		<b>20.283</b>	<b>23.275</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.073.093</b>	<b>1.022.196</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.432.876</b>	<b>1.484.052</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>1.432.876</b>	<b>1.484.052</b>

## BALANCE PR. 30/06 2016

## PASSIVER

	Noti	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført overskud	3	957.576	937.011
Forslag til udbytte for regnskabsåret		84.000	84.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.166.576</u></b>	<b><u>1.146.011</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	4	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Skyldig selskabsskat	4	11.289	85.830
Anden gæld		255.011	252.211
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>266.300</u></b>	<b><u>338.041</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>266.300</u></b>	<b><u>338.041</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>1.432.876</u></b>	<b><u>1.484.052</u></b>
Ejerforhold	5		
Pantsætning og sikkerhedsstillelse	6		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Note 1</b>		
<b>Skatteforhold</b>		
Årets aktuelle skat	30.435	63.940
Forskydning i årets udskudte skat	0	0
Reg. skat tidligere år	1.703	0
Årets skat i alt	<u>32.138</u>	<u>63.940</u>

Skat af årets resultat kan forklares således:

22% af årets resultat	30.075	63.312
Regulering skat tidligere år	1.703	0
Skat af ikke skattepligtige omkostninger	360	628
	<u>32.138</u>	<u>63.940</u>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Note 2</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	717.500	717.500
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum i alt pr. 30/06	<u>717.500</u>	<u>717.500</u>
Afskrivninger primo	717.500	717.500
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Afskrivninger pr. 30/06	<u>717.500</u>	<u>717.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30/06</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Note 3</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	33.165	33.165
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Anskaffelsessum i alt pr. 30/06	<u>33.165</u>	<u>33.165</u>
Afskrivninger primo	33.165	33.165
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Afskrivninger pr. 30/06	<u>33.165</u>	<u>33.165</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30/06</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### Note 3

#### Overført overskud

	2015/16	2014/15
Saldo primo	937.011	815.964
Overført af årets resultat	20.565	121.047
Saldo 30/06	957.576	937.011

### Note 4

#### Udskudt skat

Udskudt skat består af 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af anlægsaktiver og finansielle aktiver samt skattemæssig undersludssaldo.

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskøl	
Inventar	0	0	0	0
Skattemæssigt underskudssaldo		0	0	0
			0	0
Udskudt skat 25%			0	0
Skyldig skat primo			85.830	55.963
Regulering af selskabsskat			1.703	0
Betalt skat vedr. 2015			-87.533	-16.000
Tilgodehavende selskabsskat vedr. 2015			0	39.963
Beregnet skyldig selskabsskat			30.435	63.940
Aconto skat vedr. indkomståret 2016			-19.000	-18.000
Udbytteskat			-146	-73
Skyldig selskabsskat			11.289	85.830

### Note 5

#### Ejerforhold

5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen.

Holger Jeppesen

### Note 6

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:

Ingen