

# Revision Nordjylland ApS

Gugvej 140, 9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 28 48 11 60

## Årsrapport for 2019/20

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2020

Tom Picano  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	7
Balance pr. 30. juni 2020	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 22. december 2020

### **Direktion**

Tom Picano  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Revision Nordjylland ApS  
Gugvej 140  
28481160 9210 Aalborg SØ

Telefon: 70701900

CVR-nr.: 28 48 11 60

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 3. september 2006

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Tom Picano, direktør

### Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

## **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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af udlæg for kunder m.v., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter udlæg for kunder, omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 aktiver.

### **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***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 7 år. 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### **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 2019 - 30. juni 2020

	Note	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>636.099</b>	<b>1.003.483</b>
Personaleomkostninger	1	-649.849	-695.136
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-13.750</b>	<b>308.347</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-72.000	-72.000
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-85.750</b>	<b>236.347</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-85.750</b>	<b>236.347</b>
Finansielle indtægter	2	10.825	78.527
Finansielle omkostninger	3	-6.889	-54.962
<b>Resultat før skat</b>		<b>-81.814</b>	<b>259.912</b>
Skat af årets resultat	4	17.996	-57.156
<b>Årets resultat</b>		<b>-63.818</b>	<b>202.756</b>
Foreslået udbytte		0	202.756
Overført resultat		-63.818	0
		<b>-63.818</b>	<b>202.756</b>

## Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		208.000	360.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>208.000</u>	<u>360.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>208.000</u>	<u>360.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.489	19.394
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.858	1.585.253
Andre tilgodehavender		0	432.563
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		24.772	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>249.119</u>	<u>2.037.210</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>101.035</u>	<u>43.070</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>350.154</u>	<u>2.080.280</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>558.154</u></u>	<u><u>2.440.280</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		254.722	75.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	202.756
<b>Egenkapital</b>	6	<b>379.722</b>	<b>402.756</b>
Hensættelse til udskudt skat		40.656	33.880
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>40.656</b>	<b>33.880</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.585.489
Anden gæld		0	80.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>0</b>	<b>1.665.489</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	52.478
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.832	84.305
Sambeskatningsbidrag		0	50.380
Anden gæld		82.944	150.992
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>137.776</b>	<b>338.155</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>137.776</b>	<b>2.003.644</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>558.154</b>	<b>2.440.280</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

## Noter

	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	636.876	686.971
Andre omkostninger til social sikring	10.965	8.165
Andre personaleomkostninger	<u>2.008</u>	<u>0</u>
	<b><u>649.849</u></b>	<b><u>695.136</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.495	60.442
Andre finansielle indtægter	<u>5.330</u>	<u>18.085</u>
	<b><u>10.825</u></b>	<b><u>78.527</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	54.953
Andre finansielle omkostninger	<u>6.889</u>	<u>9</u>
	<b><u>6.889</u></b>	<b><u>54.962</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-24.772	50.380
Årets udskudte skat	<u>6.776</u>	<u>6.776</u>
	<b><u>-17.996</u></b>	<b><u>57.156</u></b>

## Noter

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2019	<u>720.000</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>720.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	360.000
Årets nedskrivninger	80.000
Årets afskrivninger	<u>72.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>512.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u><u>208.000</u></u></b>
Afskrives over	<u>7 år</u>

### 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	277.756	402.756
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	<u>0</u>	<u>40.784</u>	<u>40.784</u>
Korrigeret egenkapital 1. juli 2019	125.000	318.540	443.540
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-63.818</u>	<u>-63.818</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>254.722</u></u></b>	<b><u><u>379.722</u></u></b>

## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>1.585.489</u>
Langfristet del	0	1.585.489
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.585.489</u></b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Langfristet del	0	80.000
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>82.944</u>	<u>150.992</u>
Kortfristet del	<u>82.944</u>	<u>150.992</u>
	<b><u>82.944</u></b>	<b><u>230.992</u></b>

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vadgaarden ApS (Administrationsselskab) 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, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 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 virksomhedskapitalen:

Vadgaarden ApS