

# Restaurationsselskabet Walentini ApS

Roskildevej 327

2640 Hedehusene

CVR-nr. 26822890

## Årsrapport for 2012

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. marts 2013

---

Bjørn Pedersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Restaurationsselskabet Valentini ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Restaurationsselskabet Valentini 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 8. marts 2013

#### **Direktion**

Anne Valentini  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet Valentini ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet Valentini ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tåstrup, den 8. marts 2013

#### **Top Revision ApS**

Bjørn Pedersen  
Registreret revisor - FSR Danske Revisorer

## Restaurationsselskabet Walentini ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Restaurationsselskabet Walentini ApS Roskildevej 327 2640 Hedehusene
<b>CVR-nr.</b>	26822890
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2012 - 31. december 2012
<b>Direktion</b>	Anne Walentini, Direktør
<b>Revisor</b>	Top Revision ApS Tåstrup Hovedgade 101, 3. sal 2630 Taastrup CVR-nr.: 21595179
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. 621.291, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 831.692, og en egenkapital på kr. 238.730

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Valentini ApS for 2012 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.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **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**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### 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
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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.

### Skatter

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

## Restaurationsselskabet Valentini ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>822.081</b>	<b>699.645</b>
Personaleomkostninger	1	-590.794	-593.517
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		426.428	-41.572
<b>Driftsresultat</b>		<b>657.715</b>	<b>64.556</b>
Finansielle omkostninger	2	-36.424	-30.623
<b>Resultat før skat</b>		<b>621.291</b>	<b>33.933</b>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>621.291</b>	<b>33.933</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		621.291	33.933
		<b>621.291</b>	<b>33.933</b>

Restaurationsselskabet Walentini ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	8.572	17.144
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>8.572</b>	<b>17.144</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5, 6, 7	80.000	85.000
Indretning af lejede lokaler	8, 9	60.000	105.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>140.000</b>	<b>190.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>148.572</b>	<b>207.144</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		48.900	24.100
<b>Varebeholdninger</b>		<b>48.900</b>	<b>24.100</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	437.500	12.358
Andre tilgodehavender		126.310	94.015
<b>Tilgodehavender</b>		<b>563.810</b>	<b>106.373</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>70.410</b>	<b>101.909</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>683.120</b>	<b>232.382</b>
<b>Aktiver</b>		<b>831.692</b>	<b>439.526</b>

Restaurationsselskabet Walentini ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	11	125.000	125.000
Overført resultat	12	113.730	-507.561
<b>Egenkapital</b>		<b>238.730</b>	<b>-382.561</b>
Gæld til banker		192.316	272.560
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>192.316</b>	<b>272.560</b>
Gæld til banker		49.500	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.621	75.544
Anden gæld		172.867	130.205
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		76.658	243.778
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>400.646</b>	<b>549.527</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>592.962</b>	<b>822.087</b>
<b>Passiver</b>		<b>831.692</b>	<b>439.526</b>
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

**Noter**

	2012	2011
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	574.709	586.022
Omkostninger til social sikring	16.085	7.495
	<b>590.794</b>	<b>593.517</b>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	36.424	30.623
	<b>36.424</b>	<b>30.623</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	60.000	60.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-42.856	-34.284
Årets afskrivninger	-8.572	-8.572
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-51.428</b>	<b>-42.856</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.572</b>	<b>17.144</b>
<b>5. Driftsmateriel (Diskotek)</b>		
Kostpris primo	60.000	60.000
Afgang i årets løb	-350.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>-290.000</b>	<b>60.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-60.000	-48.000
Årets afskrivninger	0	-12.000
Genvundne afskrivninger	350.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>290.000</b>	<b>-60.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	2012	2011
<b>6. Driftsmateriel ("White Horse")</b>		
Kostpris primo	210.400	196.500
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	15.000	13.900
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>225.400</b>	<b>210.400</b>
Af- og nedskrivninger primo	-125.400	-125.400
Årets afskrivninger	-20.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-145.400</b>	<b>-125.400</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>85.000</b>
<b>7. Driftsmateriel (Automobil)</b>		
Kostpris primo	50.000	50.000
Afgang i årets løb	-50.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-50.000	-50.000
Genvundne afskrivninger	50.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>8. Indretning af lejede lokaler (Diskotek)</b>		
Kostpris primo	60.000	60.000
Afgang i årets løb	-100.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>-40.000</b>	<b>60.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-30.000	-30.000
Genvundne afskrivninger	70.000	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>-30.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>
<b>9. Indretning af lejede lokaler ("White Horse")</b>		
Kostpris primo	150.000	150.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-75.000	-60.000
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-90.000</b>	<b>-75.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>60.000</b>	<b>75.000</b>

## Noter

2012

2011

### 10. Tilgodehavende - salg af Second Base

Køberen af Second Base har prøvet at få handlen annulleret, og sagen ender i retten. Ledelsen forventer at få medhold i retten og herefter få sit tilgodehavende udbetalt.

### 11. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 12. Overført resultat

Saldo primo	-507.561	-541.494
Årets tilgang	621.291	33.933
<b>Saldo ultimo</b>	<b>113.730</b>	<b>-507.561</b>

### 13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.