

Restaurationsselskabet Walentini ApS

Roskildevej 327

2640 Hedehusene

CVR-nr. 26822890

Årsrapport for 2014

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. juni 2015

Anne Walentin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	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 2014 - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 23. juni 2015

Direktion

Anne Valentini
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet Valentini ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Restaurationsselskabet Valentini ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tåstrup, den 23. juni 2015

Top Revision ApS

Bjørn Pedersen
Registreret revisor - FSR Danske Revisorer

Restaurationsselskabet Walentini ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurationsselskabet Walentini ApS Roskildevej 327 2640 Hedehusene
CVR-nr.	26822890
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Anne Walentini, Direktør
Revisor	Top Revision ApS Tåstrup Hovedgade 101, 3. sal 2630 Taastrup CVR-nr.: 21595179
Pengeinstitut	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 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -31.797, og virksomhedens balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 404.351, og en egenkapital på kr. -88.462

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i regnskabsåret 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Restaurationsselskabet Valentini ApS for 2014 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.

Restorationsselskabet Walentini ApS

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		504.823	382.738
Personaleomkostninger	1	-476.334	-615.916
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.000	-43.572
Driftsresultat		-6.511	-276.750
Finansielle omkostninger	2	-25.286	-18.642
Resultat før skat		-31.797	-295.392
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-31.797	-295.392
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-31.797	-295.392
		-31.797	-295.392

Restaurationsselskabet Walentini ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	40.000	60.000
Indretning af lejede lokaler	6	30.000	45.000
Materielle anlægsaktiver		70.000	105.000
Anlægsaktiver		70.000	105.000
Fremstillede varer og handelsvarer		41.400	41.400
Varebeholdninger		41.400	41.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7	109.375	218.750
Andre tilgodehavender		126.311	126.310
Periodeafgrænsningsposter		10.940	0
Tilgodehavender		246.626	345.060
Likvide beholdninger		46.325	74.882
Omsætningsaktiver		334.351	461.342
Aktiver		404.351	566.342

Restaurationsselskabet Walentini ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	-213.462	-181.662
Egenkapital		-88.462	-56.662
Gæld til banker		19.500	113.467
Langfristede gældsforpligtelser		19.500	113.467
Gæld til banker		46.300	64.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.250	96.974
Anden gæld		364.588	266.809
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.175	81.754
Kortfristede gældsforpligtelser		473.313	509.537
Gældsforpligtelser		492.813	623.004
Passiver		404.351	566.342
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	470.731	607.757
Omkostninger til social sikring	5.603	8.159
	476.334	615.916
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	0	0
	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
0		
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	25.286	18.642
	25.286	18.642
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
4. Goodwill		
Kostpris primo	60.000	60.000
Kostpris ultimo	60.000	60.000
Af- og nedskrivninger primo	-60.000	-51.428
Årets afskrivninger	0	-8.572
Af- og nedskrivninger ultimo	-60.000	-60.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Driftsmateriel ("White Horse")		
Kostpris primo	225.400	225.400
Kostpris ultimo	225.400	225.400
Af- og nedskrivninger primo	-165.400	-145.400
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-185.400	-165.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.000	60.000

Noter

	2014	2013
6. Indretning af lejede lokaler ("White Horse")		
Kostpris primo	150.000	150.000
Kostpris ultimo	150.000	150.000
Af- og nedskrivninger primo	-105.000	-90.000
Årets afskrivninger	-15.000	-15.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-120.000	-105.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000	45.000

7. 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.

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Overført resultat

Saldo primo	-181.665	113.730
Årets tilgang	-31.797	-295.392
Saldo ultimo	-213.462	-181.662

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.