

ÅRSRAPPORT 2011/2012

Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS

Gothersgade 8 F
1123 København K

CVR nr. 29313121

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. marts 2013

Dirigent

Christian Melbye Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2011- 30. september 2012	Side	11
Balance pr. 30. september 2012	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS
Gothersgade 8 F
1123 København K

CVR-nr.: 29313121
Stiftelsesdato: 8. januar 2006
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Bestyrelse

Birger Jensen
Christian Melbye Jensen
Jan Würtz

Direktion

Christian Melbye Jensen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. marts 2013, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for Restaurationselskabet af 10. januar 2006 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. marts 2013

Direktion:

Christian Melbye Jensen

Bestyrelse:

Birger Jensen

Christian Melbye Jensen

Jan Würtz

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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, at 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 vurderingen 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for tilgodehavende deposita kr. 554.197 og varelager kr. 439.022, idet vi ikke er blevet forelagt ekstern dokumentation, der kan bekræfte dette. Vi tager forbehold for kassebeholdning kr. 49.861, idet vi ikke er blevet forelagt ekstern dokumentation, der kan bekræfte beløbet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger om andre forhold

Vi gør opmærksom på at selskabet ikke har afregnet moms rettidigt, og at selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

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.

Hellerup, den 13. marts 2013

Revision & Data A/S

Registrerede revisorer FSR

Steen Bo Petersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2011/2012.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 10. januar 2006 ApS 2011/2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Indretning af lejede lokaler 5 år
- Goodwill 5 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober 2011- 30. september 2012

Note	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste	5.527.212	6.318.821
Personaleomkostninger		
Lønninger	-5.364.576	-4.798.192
Pensioner	-100.000	-80.000
Andre udgifter til social sikring	-230.211	-227.857
Personaleomkostninger i alt	-5.694.787	-5.106.049
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-540.439	-546.471
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-540.439	-546.471
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	797	793
Finansielle omkostninger	-152.686	-115.612
Ordinært resultat før skat	-859.903	551.482
Skat af årets resultat	0	-143.161
ÅRETS RESULTAT	-859.903	408.321
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-859.903	408.321
Disponeret i alt	-859.903	408.321

Balance pr. 30. september 2012

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	90.000	270.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	90.000	270.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	906.783	760.747
Indretning lejede lokaler	26.842	62.632
Materielle anlægsaktiver i alt	933.625	823.379
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	579.197	504.924
Finansielle anlægsaktiver i alt	579.197	504.924
Anlægsaktiver i alt	1.602.822	1.598.303
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	439.022	966.209
Varebeholdninger i alt	439.022	966.209
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.755	82.465
Andre tilgodehavender	2.080	3.000
Periodeafgrænsningsposter	17.058	17.861
Tilgodehavender i alt	350.893	103.326
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	326.155	621.697
Likvide beholdninger i alt	326.155	621.697
Omsætningsaktiver i alt	1.116.070	1.691.232
AKTIVER I ALT	2.718.892	3.289.535

Balance pr. 30. september 2012

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.042.120	633.798
Årets resultat	-859.903	408.321
Egenkapital i alt	307.217	1.167.119
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	556.821	743.274
Kreditinstitutter i øvrigt	213.732	0
Selskabsskat	0	108.161
Langfristede gældsforpligtelser i alt	770.553	851.435
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	173.000	159.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.123	1.638
Selskabsskat	73.178	96.692
Anden gæld	1.211.821	1.013.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.641.122	1.270.981
Gældsforpligtelser i alt	2.411.675	2.122.416
PASSIVER I ALT	2.718.892	3.289.535

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
4. Nærtstående parter
5. Finansiering

Noter

	2012	2011
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.875.000	1.875.000
Anskaffelsessum, ultimo	1.875.000	1.875.000
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.605.000	-1.360.000
Årets af- og nedskrivninger	-180.000	-245.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.785.000	-1.605.000
Bogført værdi, ultimo	90.000	270.000
	Andre anlæg, Grunde og driftsmateriel bygninger og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	0	2.454.025
Tilgang	0	470.685
Anskaffelsessum, ultimo	0	2.924.710
Opskrivninger:		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-1.693.278
Årets af- og nedskrivninger	0	-324.649
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-2.017.927
Bogført værdi, ultimo	0	906.783

3. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er pant i selskabets materielle anlægsaktiver kr. 933.626 for et lån på kr. 729.821 optaget under gæld.

Selskabet har indgået leasingaftaler der binder selskabet i fremtiden.

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

Noter

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Christian Melbye Jensen

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse:

Dorissa Holding ApS Melbye Jensen Holding ApS Jan Würtz

5. Finansiering

Ca. kr. 100.000 af langfristede gældsforpligtigelser forfalder efter 5 år.