

Hereford & Valhalla ApS

CVR-nummer 31182514

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 16/4-13



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Hereford & Valhalla ApS
Middelgade 11
8900 Randers C

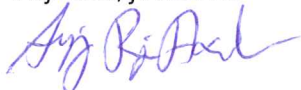
Hjemstedskommune:	Randers Kommune
CVR-nummer:	31182514
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive restaurationsvirksomhed.

Direktion

Anja Rishøj Pedersen



Revisor

Dansk Revision Mariagerfjord
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Aalborgvej 51
9560 Hadsund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Hereford & Valhalla ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og

Randers C, 12. april 2013

Direktionen:

Anja Rishøj Pedersen

finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hereford & Valhalla ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Hereford & Valhalla 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, 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 vurderin-

gen 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.

Hadsund, 12.april 2013

Dansk Revision Mariagerfjord

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Michael Carstens

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursge-

Anvendt regnskabspraksis

vinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt 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 direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 7 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor

denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.941.751	1.875
	Personaleomkostninger	-1.571.752	-1.439
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-175.708	-172
	Resultat før finansielle poster	194.291	264
	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	-49.097	-65
	Resultat før skat	145.193	199
	Skat af årets resultat	-36.204	-50
	Årets resultat	108.989	149
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	6.460	-53
	Årets resultat	108.989	149
	Til disposition i alt	115.449	96
	Udlodning af udbytte	90.000	90
	Overført resultat ultimo	25.449	6
	Resultatdisponering i alt	115.449	96

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
1	Goodwill	275.082	327
	Immaterielle anlægsaktiver	275.082	327
2	Indretning af lejede lokaler	266.711	277
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	457.498	469
4	Driftsmidler, varevogn	3.500	18
	Materielle anlægsaktiver	727.709	763
	Anlægsaktiver i alt	1.002.791	1.091
	Varebeholdning	123.298	103
	Varebeholdninger	123.298	103
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.445	104
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.500	18
	Periodeafgrænsningsposter	1.526	0
	Tilgodehavender	47.471	122
	Likvide beholdninger	174.921	203
	Omsætningsaktiver i alt	345.689	429
	Aktiver i alt	1.348.480	1.520

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	250.000	250
	Overført resultat	25.449	6
	Foreslået udbytte	90.000	90
5	Egenkapital i alt	365.449	346
	Hensættelser til udskudt skat	65.589	29
	Hensatte forpligtelser	65.589	29
	Kreditinstitutter	49.296	236
	Andre pengekreditorer	231.400	287
6	Langfristede gældsforpligtelser	280.696	523
	Kreditinstitutter	115.400	99
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	30.442	85
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.610	136
	Anden gæld	309.293	301
	Kortfristede gældsforpligtelser	636.746	621
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	983.031	1.173
	Passiver i alt	1.348.480	1.520
7	Eventualforpligtelser		
8	Leje- og leasingforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Goodwill		
Kostpris 1. januar	523.959	524
Kostpris 31. december	<u>523.959</u>	<u>524</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-196.482	-144
Årets af- og nedskrivninger	<u>-52.395</u>	<u>-52</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-248.877</u>	<u>-196</u>
Goodwill i alt	<u>275.082</u>	<u>327</u>
2 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	423.394	423
Tilgang i årets løb	30.290	0
Kostpris 31. december	<u>453.683</u>	<u>423</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-146.032	-105
Årets af- og nedskrivninger	<u>-40.941</u>	<u>-41</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-186.973</u>	<u>-146</u>
Indretning af lejede lokaler i alt	<u>266.711</u>	<u>277</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	683.715	579
Tilgang i årets løb	57.243	105
Kostpris 31. december	<u>740.958</u>	<u>684</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-215.088	-151
Årets af- og nedskrivninger	<u>-68.372</u>	<u>-65</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-283.460</u>	<u>-215</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>457.498</u>	<u>469</u>

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
4 Driftsmidler, blandet benyttelse		
Kostpris 1. januar	70.000	70
Kostpris 31. december	70.000	70
Af- og nedskrivninger 1. januar	-52.500	-39
Årets af- og nedskrivninger	-14.000	-14
Afskrivninger 31. december	-66.500	-53
Driftsmidler, blandet benyttelse i alt	3.500	18

5 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	250	6	90	346
Udbetalt udbytte	0	0	-90	-90
Årets resultat	0	19	90	109
Egenkapital ultimo	250	25	90	365

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0

7 Eventualforpligtelser	
Ingen.	

8 Leje- og leasingforpligtelser	
Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum stigning p.a. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 201.000 og har almindelig opsigelsesvarsel.	

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet løsørejerpantebrev med nom DKK 850.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Der i årsrapporten er indregnet med DKK 727.709.	