

# WindRevision

REGISTRERET REVISIONSANPARTSELSKAB

Søndre Allé 43  
4600 Køge

T 5663 8200  
F 5663 8210  
M 2940 0244

torben@windrevision.dk  
www.windrevision.dk

CVR nr.: 34804699

*Selskabet af 1. januar 2013-Vallensbæk ApS i likvidation  
Gl. Køge Landevej 896  
2665 Vallensbæk Strand*

*CVR-nummer: 27047734*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2012*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>08</sup>/<sub>15</sub> 2013

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Likvidators påtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	6
Likvidators beretning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

*Selskabet af 1. januar 2013-Vallensbæk ApS i likvidation*

## LIKVIDATORS PÅTEGNING

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Selskabet af 1. januar 2013-Vallensbæk ApS i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 14. maj 2013

**Likvidator**



Advokat Thomas Weitemeyer

**Til kapitalejerne af Selskabet af 1. januar 2013-Vallensbæk ApS i likvidation**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 1. januar 2013-Vallensbæk ApS i likvidation for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Likvidators ansvar for årsregnskabet**

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om likvidators valg af regnskabspraksis er passende, om likvidators 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**Udtalelse om likvidators beretning**

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

Køge, den 14. maj 2013

**Wind Revision**

Registreret Revisionsanpartsselskab



Torben Wind  
Registreret revisor

*Selskabet af 1. januar 2013-Vallensbæk ApS i likvidation*

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Selskabet af 1. januar 2013-Vallensbæk ApS i likvidation  
Gl. Køge Landevej 896  
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 27 04 77 34  
Hjemsted: Vallensbæk Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Likvidator** Advokat Thomas Weitemeyer  
Amaliegade 3-5  
1256 København K

**Revisor** Wind Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Søndre Alle 43 C  
4600 Køge

LIKVIDATORS BERETNING

**Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af ejendomsmæglervirksomhed indtil 2. januar 2013 hvor selskabet er trådt i likvidation.

**Usædvanlige forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter indtil ultimo 2012, hvor selskabet har afhændet sin aktivitet.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerheder vedrørende indregning eller måling i årsrapporten.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Selskabet af 1. januar 2013-Vallensbæk ApS i likvidation for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

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

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter de til omsætningen direkte henførbare omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af realkreditlån mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendommen forventes afhændet efter regnskabsåret udløb og er nedskrevet til forventet handelsværdi.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

	2012	2011
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.424.064</b>	<b>1.726.798</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.113.931	-1.547.564
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-423.647	-61.795
Andre driftsomkostninger .....	-155.142	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>731.344</b>	<b>117.439</b>
Øvrige finansielle omkostninger.....	-64.313	-115.147
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>667.031</b>	<b>2.292</b>
2 Skat af årets resultat .....	-266.805	-12.103
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>400.226</b>	<b>-9.811</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	400.226	-9.811
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>400.226</b>	<b>-9.811</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

	2012	2011
3 Grunde og bygninger .....	800.000	1.178.414
3 Indretning af lejede lokaler .....	0	150.564
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>800.000</b>	<b>1.328.978</b>
Andre tilgodehavender .....	0	86.474
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>86.474</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>800.000</b>	<b>1.415.452</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	20.792	131.399
Andre tilgodehavender .....	1.714.333	0
Periodeafgrænsningsposter .....	0	34.396
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.735.125</b>	<b>165.795</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.735.125</b>	<b>165.795</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.535.125</b>	<b>1.581.247</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-909.987	-1.310.213
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-784.987</b>	<b>-1.185.213</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	31.329
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>31.329</b>
Prioritetsgæld .....	0	858.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>858.000</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	858.000	0
Kreditinstitutter .....	337.309	282.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	91.242	95.126
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.678.414	1.167.171
Anden gæld .....	355.147	332.579
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.320.112</b>	<b>1.877.131</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.320.112</b>	<b>2.735.131</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.535.125</b>	<b>1.581.247</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2012	2011
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	1.102.659	1.509.058
Pensioner.....	790	10.368
Andre omkostninger til social sikring.....	10.482	28.138
	<u>1.113.931</u>	<u>1.547.564</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	298.134	8.376
Regulering af udskudt skat.....	-31.329	3.727
	<u>266.805</u>	<u>12.103</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum, primo.....	1.228.100	452.043
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	-452.043
	<u>1.228.100</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2012.....		
Af-/nedskrivninger, primo.....	-49.686	-301.479
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	346.712
Årets af-/nedskrivninger.....	-378.414	-45.233
	<u>-428.100</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012.....		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....</b>	<u><b>800.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	-1.310.213	400.226	-909.987
	<u>-1.185.213</u>	<u>400.226</u>	<u>-784.987</u>

**5 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser udover de i årsrapporten nævnte.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets kreditfaciliteter i pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve nom. kr. 302.000.