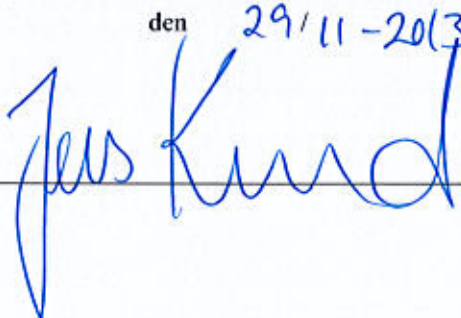


RESTAURATIONSSELSKABET AF 1.4.06 APS

Årsrapport for
1. juli 2012 – 30. juni 2013
(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 29/11-2013



CVR-nr.: 29 41 97 44

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Restaurationsselskabet af 1.4.06 ApS
Melchior's Plads 3
2100 København Ø
Danmark

CVR-nr.: 29 41 97 44
Stiftet: 1. april 2006
Hjemsted: København

Direktion: Jens Aage Kongsgaard

Revision: MAZARS
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Østerfælled Torv 10, 2. sal
2100 København Ø

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse for 1. juli 2012 – 31. juni 2013	12
Balance pr. 30. juni 2013	13 - 14
Noter til årsregnskabet	15 - 16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 for Restaurationselskabet af 1.4.06 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

Jeg erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision er opfyldt. Det er endvidere besluttet at fravælge revisionen for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. november 2013


Direktion:

Jens Aage Kongsgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Restaurationselskabet af 1.4.06 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationselskabet 1.4.06 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, fortsat

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING ELLER ØVRIG REGULERING

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.

København, den 28. november 2013

MAZARS

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Jesper Pedersen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet arbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviser i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet i året.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke særskilte usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og passiver.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2013.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Restaurations-selskabet af 1.4.06 ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Årsrapporten indeholder desuden sammenligningstal.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om Indregning og måling

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 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 kostpris og nominelt 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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Posterne "nettoomsætning" til og med "andre eksterne omkostninger" er sammendraget til en post benævnt "bruttoresultat".

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, tab på debitorer m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 m.v.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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 klart til at blive taget i brug.

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

Goodwill	20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

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 eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hentagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremforsølsberettiget 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skateregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indværende år er anvendt en skattesats på 25 % i lighed med foregående år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, fortsat

Gældsforpligtelser

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2012 – 30. JUNI 2013

	Note	2012/13	2011/12
			t.kr.
BRUTTORESULTAT:		1.948.549	1.866
Personaleomkostninger	1	1.184.523	1.127
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		49.658	49
Andre driftsomkostninger		536.523	604
DRIFTSRESULTAT:		177.845	86
Finansielle indtægter		52	0
Finansielle omkostninger		25.780	32
RESULTAT FØR SKAT:		152.117	54
Skat af årets resultat	2	40.800	14
ÅRETS RESULTAT:		111.317	40
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0
Overført til næste år		111.317	-40
DISPONERET I ALT:		111.317	-40

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

	Note	30.6.2013	30.6.2012
			t.kr.
AKTIVER:			
Goodwill		190.000	205
Immaterielle anlægsaktiver	3	190.000	205
Indretning lejede lokaler		42.849	57
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.051	70
Materielle anlægsaktiver	3	92.900	127
Andre tilgodehavender		55.842	56
Finansielle anlægsaktiver		55.842	56
ANLÆGSAKTIVER:		338.742	388
Fremstillede varer og handelsvarer		32.590	33
Varebeholdninger		32.590	33
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		75.082	59
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	4
Andre tilgodehavender		1.683	1
Udskudt skatteaktiv		0	28
Periodeafgrænsningsposter		53.789	40
Tilgodehavender		132.554	132
Likvide beholdninger		396.122	310
OMSÆTNINGSAKTIVER:		561.266	475
AKTIVER:		900.008	863

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

	Note	30.6.2013	30.6.2012
		t.kr.	
PASSIVER:			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		67.028	-44
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL:	4	<u>192.028</u>	<u>81</u>
Hensættelse til udskudt skat		12.400	0
HENSATTE FORPLIGTELSER:		<u>12.400</u>	<u>0</u>
Prioritetsgæld		221.249	288
Langfristede gældsforpligtelser		<u>221.249</u>	<u>288</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.172	125
Anden gæld		370.092	368
Periodeafgræsningsposter		7.067	1
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>474.331</u>	<u>494</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:		<u>695.580</u>	<u>782</u>
PASSIVER:		<u>900.008</u>	<u>863</u>
Nærtstående parter	5		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

Note	2012/13	2011/12	
		t.kr.	
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:			
Lønninger	1.213.219	1.098	
Udgifter til social sikring	24.663	31	
Refusioner	-15.760	-1	
Regulering, feriepengeforpligtelser	-48.000	-6	
Øvrige personaleudgifter	10.401	5	
	<u>1.184.523</u>	<u>1.127</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>	
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	40.800	14	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	
	<u>40.800</u>	<u>14</u>	
3 IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:			
	Goodwill	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 1. juli 2012	300.000	150.351	950.088
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 30. juni 2013	<u>300.000</u>	<u>150.351</u>	<u>950.088</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2012	95.000	92.467	880.414
Årets afskrivninger	15.000	15.035	19.623
Afskrivninger pr. 30. juni 2013	<u>110.000</u>	<u>107.502</u>	<u>900.037</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI			
PR. 30. JUNI 2013:	<u>190.000</u>	<u>42.849</u>	<u>50.051</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET, fortsat

Note

4 EGENKAPITAL:

	1.7.2012	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30.6.2013
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-44.289	0	111.317	67.028
Foreslået udbytte til kapitalejer	0	0	0	0
	80.711	0	111.317	192.028

5 NÆRTSTÅENDE PARTER:

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen:

Jens Aage Kongsgaard
Jagtvej 17, 1. th.
2200 København N.