

# **RESTAURATIONSSKABET AF 7.12.2005 APS**

Årsrapport  
1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/07/2013

Jan Rune Olsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** RESTAURATIONSELSKABET AF 7.12.2005 APS  
Bøtø Møllevvej 12  
4873 Væggerløse

CVR-nr: 29196125  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Bankforbindelse** Jyske Bank A/S

**Revisor** Revisionscentralen i Nørre Alslev ApS  
Nr Alslev Langgade 3  
4840 Nørre Alslev  
CVR-nr: 71274012

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for selskabet Restaurationsselskabet af 7.12.2005 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 25/07/2013

**Direktion**

Jan Rune Olsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Restaurationsselskabet af 7.12.2005 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har forsøgt at revidere årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 7.12.2005 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

## Forbehold

### *Grundlag for manglende konklusion*

På grund af manglende revisionsbevis tager vi forbehold for værdiansættelsen af varelageret. Selskabets bogføring og optegnelser over de kontante bevægelser har været mangelfuld i en sådan grad, at bogføringen ikke kan udgøre et betryggende grundlag for årsregnskabet. Vi har derfor ikke været i stand til at nå til en konklusion for årsregnskabet i sin helhed.

## **Manglende konklusion**

På baggrund af ovenstående forbehold er vi ikke i stand til at afgive en revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Der foretages ikke løbende kasseafstemning, hvorved bogføringsloven er overtrådt, selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med momslovens bestemmelser ikke foretaget rettidig indberetning og afregning af moms.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen.

Nørre Alslev, 25/07/2013

Jan O. Håkonsson  
Registreret revisor  
Revisionscentralen i Nørre Alslev ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at drive restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på kr. 244.768 og selskabskapitalen er tabt, hvilket anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb har selskabet indstillet driften.â

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## RESULTATOPGØRELSE

### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Automobiler	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.529.869</b>	<b>1.458.794</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.209.075	-1.208.569
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-4.800	-800
Andre driftsomkostninger .....		-492.683	-674.814
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-176.689</b>	<b>-425.389</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-37.393	-11.434
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-214.082</b>	<b>-436.823</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-214.082</b>	<b>-436.823</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-30.686	111.336
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-244.768</b>	<b>-325.487</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-244.768	-325.487
<b>I alt</b> .....		<b>-244.768</b>	<b>-325.487</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		18.400	23.200
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>18.400</b>	<b>23.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.400</b>	<b>23.200</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		49.000	90.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>49.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		143.940	0
Udskudte skatteaktiver .....		81.650	111.336
Andre tilgodehavender .....		118.864	1.000
Periodeafgrænsningsposter .....		14.710	14.319
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>359.164</b>	<b>126.655</b>
Likvide beholdninger .....		236.276	155.545
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>644.440</b>	<b>372.200</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>662.840</b>	<b>395.400</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-602.138	-357.370
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-477.138</b>	<b>-232.370</b>
Gæld til banker .....		592.775	275.504
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	42.031
Anden gæld .....		547.203	310.235
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.139.978</b>	<b>627.770</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.139.978</b>	<b>627.770</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>662.840</b>	<b>395.400</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	1.284.040	1.193.770
Andre omkostninger til social sikring	43.899	12.960
Personaleudgifter	0	1.839
Lønrefusion	-118.864	0
	<b>1.209.075</b>	<b>1.208.569</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.800	800

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	29.686	-111.336
Regulering skat vedrørende tidligere år	1.000	0
	<b>30.686</b>	<b>-111.336</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	2012 kr.	2011 kr.
Kostpris primo	71.705	47.705
Tilgang	0	24.000
Afgang	-35.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>36.705</b>	<b>71.705</b>
Af- og nedskrivning primo	-48.505	-47.705
Årets afskrivning	-4.800	-800
Tilbageførsel ved afgang	35.000	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-18.305</b>	<b>-48.505</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.400</b>	<b>23.200</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-357.370	-232.370
Forslag til årets resultatdisponering	0	-244.768	-244.768
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-602.138</b>	<b>-477.138</b>

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser