



# Warranty Hotel International ApS

CVR-nr. 33 51 09 85

## Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2013

---

Henrik Peter Reisby Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Warranty Hotel International ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. maj 2013

### **Direktion**

Henrik Peter Reisby Nielsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Warranty Hotel International ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Warranty Hotel International ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Roskilde, den 28. maj 2013

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hanne Brødsgaard  
statsautoriseret revisor

René Mørch Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Warranty Hotel International ApS Tjærebyvej 9 Tjæreby 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 33 51 09 85
	Stiftet: 2. marts 2011
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henrik Peter Reisby Nielsen, direktør
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	Warranty Hotel A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Warranty Hotel USA Inc., USA

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med international distribution af rettigheder til brug af det af Warranty Hotel A/S udviklede software.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør -646 t.kr. mod -91 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, set i lyset af, at selskabet fortsat er i opstartsfasen. Der er i år etableret et datterselskab i USA, og selskabets resultat er påvirket af datterselskabets negative resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>130.318</b>	<b>-130</b>
Personaleomkostninger	-113.443	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>16.875</b>	<b>-130</b>
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	-891.819	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.029	0
Andre finansielle indtægter	1.868	9
1 Andre finansielle omkostninger	-11.317	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-864.364</b>	<b>-121</b>
Skat af årets resultat	218.097	30
<b>Årets resultat</b>	<b>-646.267</b>	<b>-91</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-646.267	-91
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-646.267</b>	<b>-91</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.629	14
Udskudt skatteaktiv	248.535	30
Andre tilgodehavender	35.595	9
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>24</u>
Tilgodehavender i alt	<u>290.759</u>	<u>77</u>
Likvide beholdninger	<u>128.148</u>	<u>867</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>418.907</u></b>	<b><u>944</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>418.907</u></b>	<b><u>944</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	250.000	250
4	Overkurs ved emission	0	750
5	Overført resultat	12.256	-91
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>262.256</u></b>	<b><u>909</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	39.673	0
	Anden gæld	116.978	35
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>156.651</u>	<u>35</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>156.651</u></b>	<b><u>35</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>418.907</u></b>	<b><u>944</u></b>

## Noter

---

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	10.218	0
Andre rentekomkostninger	1.099	0
	<u>11.317</u>	<u>0</u>
<b>2. Kapitalandel i dattervirksomhed</b>		
Tilgang i årets løb	28.624	0
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<u>28.624</u>	<u>0</u>
Årets resultat	-891.819	0
<b>Opskrivninger 31. december 2012</b>	<u>-891.819</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender	863.195	0
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<u>863.195</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

		Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Warranty Hotel International ApS
	Ejerandel	kr.	kr.	kr.
Warranty Hotel USA Inc.	100 %	863.195	-891.819	0

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2012	250.000	250
	<u>250.000</u>	<u>250</u>

## Noter

---

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2012	750.000	750
Overkurs ved emission overført til resultat	<u>-750.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>750</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	-91.477	0
Årets overførte overskud eller underskud	-646.267	-91
Overkurs ved emission	<u>750.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>12.256</b></u>	<u><b>-91</b></u>

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Warranty Hotel International ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i dattervirksomhed**

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.