

Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS

CVR-nummer 16069906

Årsrapport 2011/2012

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



Keld Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS
Skodshøjen 14
8240 Risskov

Telefon: 40 40 32 08
CVR-nummer: 16069906
Regnskabsperiode: 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Direktion

Keld Christensen

Associerede virksomheder

KCJM ApS

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Vejlby Centervej 1
8240 Risskov

Revisor

Dansk Revision Århus
Registreret revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, 23. januar 2013

Direktionen:



Keld Christensen

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

den 14. februar 2013



Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 vurderingen 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Åbyhøj, 23. januar 2013

Dansk Revision Århus

Registreret revisionsaktieselskab



Torben Bisgaard

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

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 værdiregule-

ringer 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.

Resultatopgørelsen

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Bygninger 50 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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 måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 nettorealiseringsværdi.

| Note | Resultatopgørelse | 2011/12 DKK | 2010/11 1.000 DKK |
|--|--|------------------|----------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | 12.505 | -2 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -1.030 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 11.475 | -2 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 155.836 | -46 |
| 1 | Finansielle indtægter | 3.949 | 9 |
| 2 | Finansielle omkostninger | -15.278 | -17 |
| | Resultat før skat | 155.981 | -56 |
| 3 | Skat af årets resultat | -161 | 2 |
| | Årets resultat | 155.820 | -53 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført resultat primo | 1.606.542 | 1.662 |
| | Årets resultat | 155.820 | -53 |
| | Til disposition i alt | 1.762.363 | 1.608 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 155.836 | -46 |
| | Udlodning af udbytte | 48.300 | 48 |
| | Overført resultat ultimo | 1.558.227 | 1.607 |
| | Resultatdisponering i alt | 1.762.363 | 1.608 |

| Note | Balance | 2011/12 DKK | 2010/11 1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| | Grunde og bygninger | 2.000.464 | 2.001 |
| | Materielle anlægsaktiver | 2.000.464 | 2.001 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 437.209 | 406 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 437.209 | 406 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.437.673 | 2.408 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 56.573 | 8 |
| | Udskudte skatteaktiver | 14.453 | 14 |
| | Andre tilgodehavender | 4.736 | 25 |
| | Tilgodehavender | 75.762 | 47 |
| | Likvide beholdninger | 660.802 | 664 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 736.564 | 711 |
| | Aktiver i alt | 3.174.236 | 3.118 |

| Note | Balance | 2011/12 DKK | 2010/11 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. september | | |
| | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 437.209 | 281 |
| | Overført resultat | 1.558.227 | 1.607 |
| | Foreslået udbytte | 48.300 | 48 |
| 4 | Egenkapital i alt | 2.243.736 | 2.136 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 900.000 | 900 |
| | Selskabsskat | 0 | -1 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 900.000 | 899 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 30.500 | 27 |
| | Selskabsskat | 0 | 21 |
| | Anden gæld | 0 | 35 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 30.500 | 83 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 930.500 | 982 |
| | Passiver i alt | 3.174.236 | 3.118 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2011/12 | | 2010/11 | | | |
|----------|---|--------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | DKK | | 1.000 DKK | | | |
| 1 | Finansielle indtægter | | | | | |
| | Renteindtægter, tilgodehavender | 157 | | 3 | | |
| | Renteindtægter, associerede virksomheder | 0 | | 7 | | |
| | Andre finansielle indtægter | 3.792 | | 0 | | |
| | Finansielle indtægter i alt | 3.949 | | 9 | | |
| 2 | Finansielle omkostninger | | | | | |
| | Renter associerede virksomheder | 939 | | 0 | | |
| | Andre finansielle omkostninger | 14.339 | | 17 | | |
| | Finansielle omkostninger i alt | 15.278 | | 17 | | |
| 3 | Skat af årets resultat | | | | | |
| | Regulering af udskudt skat | 34 | | -2 | | |
| | Regulering af tidl. års skat | 127 | | 0 | | |
| | Skat af årets resultat i alt | 161 | | -2 | | |
| 4 | Egenkapital | Virksomhedskapital | Reserver for nettoopskrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 200 | 281 | 1.607 | 48 | 2.136 |
| | Aconto udbytte | 0 | 0 | 0 | -48 | -48 |
| | Årets henlæggelse til reserver, ej resultatdisponeret | 0 | 156 | 0 | 0 | 156 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | -48 | 48 | 0 |
| | Egenkapital ultimo | 200 | 437 | 1.558 | 48 | 2.244 |

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

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.