

Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS

CVR-nummer 16069906

Årsrapport 2012/2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 30. januar 2014



Keld Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	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

CVR-nummer: 16069906

Regnskabsperiode: 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse og udlejning af fast ejendom.

Direktion

Keld Christensen

Associerede virksomheder

KCJM ApS

Skodshøjen 14

8240 Risskov

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 2012 - 30. september 2013 for Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Risskov, 10. december 2013

Direktionen:



Keld Christensen

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Restaurationsanpartsselskabet af 1. april 1992 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013., der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører

Åbyhøj, 10. december 2013

Dansk Revision Århus

Registreret revisionsaktieselskab



Forben Bisgaard
Registreret revisor

vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 associerede virksomheder

Resultater fra associerede 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 50 år

Anvendt regnskabspraksis

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 kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter bankbeholdninger.

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

Gæld måles 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 nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	26.430	13
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.030	-1
	Resultat før finansielle poster	25.401	11
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-170.813	156
1	Finansielle indtægter	7.650	4
2	Finansielle omkostninger	-10.453	-15
	Resultat før skat	-148.215	156
3	Skat af årets resultat	-5.651	0
	Årets resultat	-153.866	156
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	1.558.227	1.607
	Årets resultat	-153.866	156
	Til disposition i alt	1.404.361	1.762
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-170.813	156
	Udlodning af udbytte	48.300	48
	Overført resultat ultimo	1.526.874	1.558
	Resultatdisponering i alt	1.404.361	1.762

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
	Grunde og bygninger	1.999.434	2.000
	Materielle anlægsaktiver	1.999.434	2.000
	Kapitalandele i associerede virksomheder	266.396	437
	Finansielle anlægsaktiver	266.396	437
	Anlægsaktiver i alt	2.265.830	2.438
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	57
	Udskudte skatteaktiver	8.802	14
	Andre tilgodehavender	111.972	5
	Tilgodehavender	120.774	76
	Likvide beholdninger	587.091	661
	Omsætningsaktiver i alt	707.865	737
	Aktiver i alt	2.973.695	3.174

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	266.396	437
	Overført resultat	1.526.874	1.558
	Foreslået udbytte	48.300	48
4	Egenkapital i alt	2.041.570	2.244
	Gæld til realkreditinstitutter	900.000	900
5	Langfristede gældsforpligtelser	900.000	900
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.125	31
	Kortfristede gældsforpligtelser	32.125	31
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	932.125	931
	Passiver i alt	2.973.695	3.174
6	Eventualforpligtelser		
7	Leje- og leasingforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012/13	2011/12				
	DKK	1.000 DKK				
1	Finansielle indtægter					
	Renteindtægter, associerede virksomheder	388	0			
	Andre finansielle indtægter	7.262	4			
	Finansielle indtægter i alt	7.650	4			
2	Finansielle omkostninger					
	Renter associerede virksomheder	0	1			
	Andre finansielle omkostninger	10.453	14			
	Finansielle omkostninger i alt	10.453	15			
3	Skat af årets resultat					
	Regulering af udskudt skat	5.651	0			
	Skat af årets resultat i alt	5.651	0			
4	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopkrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	200	437	1.558	48	2.244
	Aconto udbytte	0	0	0	-48	-48
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-171	0	0	-171
	Årets resultat	0	0	-31	48	17
	Egenkapital ultimo	200	266	1.527	48	2.042
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.					
5	Langfristede gældsforpligtelser					
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år					900.000
6	Eventualforpligtelser					
	Ingen.					

	2012/13	2011/12
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Leje- og leasingforpligtelser

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.