

Restaurationssselskabet af 7/3 1984 ApS

CVR-nr. 73 60 78 17

Årsrapport

1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2013.

Jytte Ringtved
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Restaurationsselskabet af 7/3 1984 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. september 2013

Direktion

Jytte Ringtved

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Restaurationsselskabet af 7/3 1984 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskabet af 7/3 1984 ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til et medlem af selskabets ledelse, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb ikke angivet og indsendt alle momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Aalborg, den 27. september 2013

Vejgaard Revision

Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer ApS

Jens Aaen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Restaurationsselskabet af 7/3 1984 ApS Otte Ruds Gade 1 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 73 60 78 17
	Stiftet: 7. marts 1984
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 29. regnskabsår
Direktion	Jytte Ringtved
Revision	Vejgaard Revision Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsdrift, udlejnings- og bortforpagtningsvirksomhed samt investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 951 t.kr. mod 1.054 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 32 t.kr. mod 166 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurationsselskabet af 7/3 1984 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Bygninger 30 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de 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.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	950.779	1.054.441
1 Personaleomkostninger	-778.789	-755.904
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.676	-39.037
Driftsresultat	135.314	259.500
Andre finansielle indtægter	308	128
2 Andre finansielle omkostninger	-103.235	-76.425
Resultat før skat	32.387	183.203
Skat af årets resultat	0	-17.422
Årets resultat	32.387	165.781
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	32.387	165.781
Disponeret i alt	32.387	165.781

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	967.785	1.004.461
	Materielle anlægsaktiver i alt	967.785	1.004.461
	Anlægsaktiver i alt	967.785	1.004.461
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	29.055	35.445
	Varebeholdninger i alt	29.055	35.445
	Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
	Andre tilgodehavender	47.437	7.500
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	803	0
	Tilgodehavender i alt	48.240	15.500
	Likvide beholdninger	90.282	45.646
	Omsætningsaktiver i alt	167.577	96.591
	Aktiver i alt	1.135.362	1.101.052

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-214.910	-247.297
	Egenkapital i alt	-89.910	-122.297
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	629.043	667.945
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	629.043	667.945
	Kortfristet del af langfristet gæld	60.000	64.339
	Gæld til pengeinstitutter	319.148	283.930
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.852	76.664
	Anden gæld	132.229	130.471
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	596.229	555.404
	Gældsforpligtelser i alt	1.225.272	1.223.349
	Passiver i alt	1.135.362	1.101.052
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	725.280	727.266		
Pensioner	24.192	0		
Andre omkostninger til social sikring	23.091	19.876		
Personaleomkostninger i øvrigt	6.226	8.762		
	<u>778.789</u>	<u>755.904</u>		
2. Andre finansielle omkostninger				
Andre renteomkostninger	103.235	76.425		
	<u>103.235</u>	<u>76.425</u>		
3. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj 2012		<u>2.104.233</u>		
Kostpris 30. april 2013		<u>2.104.233</u>		
Af- og nedskrivninger 1. maj 2012		1.099.772		
Årets af- og nedskrivninger		<u>36.676</u>		
Af- og nedskrivninger 30. april 2013		<u>1.136.448</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013		<u>967.785</u>		
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. april 2013 specificeres således:				
Kategori	Rentefod	Løbetid Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2013
Direktion	9,7%	1 år 7 måneder	0	0

Noter

				<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. april 2013 specificeres således:					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2013
Direktion	9,7%	1 år	7 måneder	0	803
6. Anpartskapital					
Anpartskapital 1. maj 2012				<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
				<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat					
Overført resultat 1. maj 2012				-247.297	-413.078
Årets overførte overskud eller underskud				<u>32.387</u>	<u>165.781</u>
				<u>-214.910</u>	<u>-247.297</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 629 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2013 udgør 968 t.kr.					
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 550 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.					
9. Nærtstående parter					
Ejerforhold					
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:					
Jytte Ringtved					