

**Vent du Nord A/S**  
**CVR-nr. 81788219**  
**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.08.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Allan Aistrup

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.04.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Vent du Nord A/S  
Jernbanegade 20,1  
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 81788219  
Hjemsted: Fredensborg  
Regnskabsår: 01.05.2012 - 30.04.2013

Telefon: 74 46 67 70  
E-mail: aa@dlgpost.dk

### **Bestyrelse**

Frank Øhlenschlæger Johansen, formand  
Allan Aistrup  
Kurt Andersen

### **Direktion**

Allan Aistrup

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013 for Vent du Nord A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2012 - 30.04.2013 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 16.08.2013

### Direktion

Allan Aistrup

### Bestyrelse

Frank Øhlenschläger Johansen  
formand

Allan Aistrup

Kurt Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæring om review**

### **Til kapitalejerne i Vent du Nord A/S**

Vi har udført review af årsregnskabet for Vent du Nord A/S for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### **Det udførte review**

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 16.08.2013

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Bækholm  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive medievirksomhed samt drift af restaurant mv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2012/13 blev et af de mest dramatiske i selskabets 37 år lange historie: En ødelæggende brand på selskabets fynske hotel gjorde det den 25. juli 2012 af med alle selskabets materielle værdier. Samtidig standsedes den primære aktivitet brat. Fokus måtte rettes mod at redde, hvad reddes kunne, og finde et nyt sted at genoptage driften.

Det lykkedes. I kraft af en solid forsikringsdækning er selskabets kapital intakt og efter regnskabsafslutningen 30.04.2013 yderligere styrket ved afslutningen på skadessagen i forbindelse med selskabets køb i juli 2013 af en igangværende restaurant i Horsens. Restauranten er fundet efter et års intensiv søgning efter et passende sted at genoptage driften. Med Vent du Nord A/S som ejer relanceres den til efteråret med det nye navn "Restaurant Julius".

Ved regnskabsårets afslutning 30. april rådede selskabet over omsætningsaktiver for 699.345 kr., mens gælden var reduceret til 324.020 kr., således at egenkapitalen androg 375.325 kr. På grund af branden var der overhovedet ingen anlægsaktiver.

Selskabet har i året været administreret fra et beskedent kontorlokale i Fredensborg uden andet end det mest nødvendige kontoudstyr og havde efter branden ikke andre medarbejdere end direktøren. Foruden arbejdet med at få genoptaget restaurationsdriften har der været udøvet enkelte medieaktiviteter, navnlig med specialet jazzbookings, for en samlet omsætning på nogle få hundrede tusinde kroner.

Bestyrelsen imødeser i det nye regnskabsår et rimelig resultat af såvel de fortsatte medie- og bookingaktiviteter som driften af Restaurant Julius i Horsens, således at egenkapitalen vil vokse yderligere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Indretning af lejede lokaler

5-20 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>339.422</b>	<b>577</b>
Personaleomkostninger	1	(371.933)	(711)
Af- og nedskrivninger	2	<u>603.046</u>	<u>(60)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>570.535</b>	<b>(194)</b>
Andre finansielle indtægter		40.131	(59)
Andre finansielle omkostninger		<u>(32.334)</u>	<u>(55)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>578.332</u></b>	<b><u>(308)</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>578.332</u>	<u>(308)</u>
		<b><u>578.332</u></b>	<b><u>(308)</u></b>

**Balance pr. 30.04.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	156
Indretning af lejede lokaler		0	556
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>0</u>	<u>712</u>
Andre tilgodehavender		0	30
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>30</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>742</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	73
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>73</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.217	52
Andre tilgodehavender		563.735	20
<b>Tilgodehavender</b>		<u>586.952</u>	<u>72</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.920	78
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>29.920</u>	<u>78</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>82.473</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>699.345</u>	<u>223</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>699.345</u></u>	<u><u>965</u></u>

**Balance pr. 30.04.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		(124.675)	(705)
<b>Egenkapital</b>		<b><u>375.325</u></b>	<b><u>(205)</u></b>
Bankgæld		0	317
Anden gæld		150.000	165
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>150.000</u></b>	<b><u>482</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		60.000	100
Bankgæld		0	255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.171	40
Anden gæld		62.849	293
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>174.020</u></b>	<b><u>688</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>324.020</u></b>	<b><u>1.170</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>699.345</u></b>	<b><u>965</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(703.007)	(203.007)
Årets resultat	0	578.332	578.332
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(124.675)</b>	<b>375.325</b>

## Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	352.408	615
Pensioner	6.086	33
Andre omkostninger til social sikring	13.439	24
Andre personaleomkostninger	0	39
	<u>371.933</u>	<u>711</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	22.981	60
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(626.027)	0
	<u>(603.046)</u>	<u>60</u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.	<u>Indretning af lejede lokaler</u> kr.
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.016.074	1.065.588
Afgange	(1.016.074)	(1.065.588)
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(860.828)	(509.880)
Årets afskrivninger	(10.918)	(12.063)
Tilbageførsel ved afgang	871.746	521.943
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		