

J. VALENTIN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/11/2013

Jan Valentin Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|-------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|-------------------------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Virksomheden | J. VALENTIN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Broholms Alle 18 2920 Charlottenlund Telefonnummer: 39637600 e-mailadresse: valentin@jvalentin.dk CVR-nr: 13493049 Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013 |
| Bankforbindelse | Jyske Bank A/S Strandvejen 112 2900 Hellerup 1050 København K |
| Revisor | Finn Trebbien Rohrberg Hyldegårdsvej 2, 1. sal. 2920 Charlottenlund |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for året 1. maj 2012 til 30. april 2013 for J. Valentin Registreret revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 14/11/2013

Direktion

Jan Valentin Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 16. november 2013, at årsrapporten for 1. maj 2013 til 30. april 2014 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for oplydt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i J. VALENTIN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. VALENTIN REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB 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 handlinger 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 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. 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

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.

Charlottenlund, 14/11/2013

Statsautoriseret revisor
Finn Trebbien Rohrberg

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

J. Valentin Registreret revisionsanpartsselskab driver revisionsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Ledelsen er tilfreds med resultatet for 2012/2013. Året er forløbet som forventet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 vil fragå selskabet, og forpligtelsernes 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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 poster direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Goodwill 7 år

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. På opskrevne aktiver foretages afskrivning på den opskrevne værdi. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på general-

forsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | 1 | 0 | 0 |
| Eksterne omkostninger | | 0 | 0 |
| Bruttoresultat | | 191.552 | 0 |
| Personaleomkostninger | 2 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | -28.285 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | | -39.757 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 123.510 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 0 | 9.668 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 5 | -6.750 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 116.760 | 9.668 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 116.760 | 9.668 |
| Skat af årets resultat | 6 | -38.228 | 5.219 |
| Årets resultat | | 78.532 | 14.887 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 78.532 | 14.887 |
| I alt | | 78.532 | 14.887 |

Balance 30. april 2013

Aktiver

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Goodwill | | 565.715 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 7 | 565.715 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 8 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 565.715 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 14.688 | 24.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 278.004 |
| Tilgodehavender i alt | | 14.688 | 302.004 |
| Likvide beholdninger | | 37.202 | 462 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 51.890 | 302.466 |
| AKTIVER I ALT | | 617.605 | 302.466 |

Balance 30. april 2013

Passiver

| | Note | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|----------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 9 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 191.338 | 112.806 |
| Egenkapital i alt | 10 | 316.338 | 237.806 |
| Hensættelse til udskudt skat | 11 | 14.143 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 14.143 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.406 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 14.241 | 41.420 |
| Anden gæld | | 41.645 | 23.240 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 214.832 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 287.124 | 64.660 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 287.124 | 64.660 |
| PASSIVER I ALT | | 617.605 | 302.466 |

Noter

1. Nettoomsætning

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

2. Personaleomkostninger

| | 2012/13 | 2011/12 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 0 | 0 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| Øvrige personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2012/13 | 2011/12 |
|-----------------------------------------|---------|---------|
| | kr. | kr. |
| Goodwill | 28.285 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | 28.285 | 0 |
| | 28.285 | 0 |

4. Andre finansielle indtægter

| | 2012/2013 | 2011/2012 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| | kr. | kr. |
| Renteindtægt, pengeinstitutter | 0 | 0 |
| Renteindtægt, debitorer | 0 | 9.668 |
| | 0 | 9.668 |
| | 0 | 9.668 |

5. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2012/2013 kr. | 2011/2012 kr. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Renteudgift, kreditinstitutter | 0 | 0 |
| Renteudgift, kreditorer | 6.750 | 0 |
| Renteudgift, ej fradragsberettiget | 0 | 0 |
| | <u>6.750</u> | <u>0</u> |

6. Skat af årets resultat

| | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 15.241 | 2.417 |
| Ændring af udskudt skat | 14.143 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 8.844 | -7.636 |
| | <u>38.228</u> | <u>-5219</u> |

7. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris primo | <u>0</u> |
| Tilgang | 594.000 |
| Afgang | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>594.000</u> |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | <u>-28.285</u> |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-28.285</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>565.715</u> |

8. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg, driftsmidler og inventar kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Kostpris primo | 118.581 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 118.581 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -118.581 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -118.581 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

9. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapitalkapital 01.05.2006 | 125.000 |
| Tilgang | 0 |
| Anpartskapital ultimo | 125.000 |

10. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| Saldo primo | 125.000 | 112.806 | 0 | 237.806 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 78.532 | 0 | 78.532 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 191.338 | 0 | 316.338 |

11. Hensættelse til udskudt skat

| | Regnskabsmæssige værdier kr. | Skattemæssige værdier kr. | Midlertidig forskel kr. |
|----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 565.715 | 509.143 | 56.572 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 | 0 |
| Underskudsfrømførsel | 0 | 0 | 0 |
| | 565.715 | 509.143 | 56.572 |
| Udskudt skat, 25% | | | 14.143 |

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

13. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller pantsat selskabets aktiver.