

Valentin Rusk ApS

Brandstrupsgade 11, 9000 Aalborg
CVR-nr. 27 97 17 76

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.12.16

Mikael Valentin
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Valentin Rusk ApS
Brandstrupsgade 11
9000 Aalborg
Telefon: 70 22 92 72
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 27 97 17 76

Direktion

Mikael Valentin
Berit Scholz Valentin

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Valentin Rusk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. december 2016

Direktionen

Mikael Valentin

Berit Scholz Valentin

Til kapitalejerne i Valentin Rusk ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Valentin Rusk ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i note 1, hvori ledelsen har beskrevet betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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 2. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed, og efter ledelsens vurdering, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -215.258 mod DKK -850.935 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.099.023.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men forventer denne reetableret de kommende år gennem positive driftsresultater.

Likviditet og kapitalforhold

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt kapitalberedskab til finansiering af det kommende års drift samt betaling af forpligtelser.

Kapitalberedskabet er opgjort og vurderet på baggrund af det af ledelsen udarbejdede budget for regnskabsåret 2016/17, hvor der forventes et væsentligt forbedret driftsresultat og en mindre negativ likviditetspåvirkning,

Budgettets indtægter og resultat er baseret på en positiv udvikling i selskabets aktivitetsniveau. Ved væsentlige negative afvigelser i forhold til selskabets budget for det kommende år, kan selskabets kapitalberedskab dog vise sig at være utilstrækkeligt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet i forhold til det forventede aktivitetsniveau og vedtagne budgetter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	2.248.771	1.846.705
2	Personaleomkostninger	-2.154.170	-2.359.574
	Resultat før af- og nedskrivninger	94.601	-512.869
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-231.727	-205.234
	Resultat af primær drift	-137.126	-718.103
3	Andre finansielle omkostninger	-78.132	-53.332
	Resultat før skat	-215.258	-771.435
	Skat af årets resultat	0	-79.500
	Årets resultat	-215.258	-850.935
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-215.258	-850.935
	I alt	-215.258	-850.935

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Goodwill	123.333	163.333
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	123.333	163.333
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	560.426	713.237
5	Materielle anlægsaktiver i alt	560.426	713.237
	Andre tilgodehavender	134.469	130.967
	Finansielle anlægsaktiver i alt	134.469	130.967
	Anlægsaktiver i alt	818.228	1.007.537
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	146.187	154.550
	Varebeholdninger i alt	146.187	154.550
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.413	33.435
	Andre tilgodehavender	1.613	0
	Periodeafgrænsningsposter	19.444	15.622
	Tilgodehavender i alt	143.470	49.057
	Likvide beholdninger	9.734	44.773
	Omsætningsaktiver i alt	299.391	248.380
	Aktiver i alt	1.117.619	1.255.917

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-1.224.023	-1.008.765
6	Egenkapital i alt	-1.099.023	-883.765
	Gæld til kreditinstitutter	740.387	749.711
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.424	198.452
	Gæld til tilknyttede virksomheder	40.515	39.335
	Anden gæld	1.317.316	1.152.184
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.216.642	2.139.682
	Gældsforpligtelser i alt	2.216.642	2.139.682
	Passiver i alt	1.117.619	1.255.917

7 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Likviditet og kapitalforhold

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt kapitalberedskab til finansiering af det kommende års drift samt betaling af forpligtelser.

Kapitalberedskabet er opgjort og vurderet på baggrund af det af ledelsen udarbejdede budget for regnskabsåret 2016/17, hvor der forventes et væsentligt forbedret driftsresultat og en mindre negativ likviditetspåvirkning,

Budgettets indtægter og resultat er baseret på en positiv udvikling i selskabets aktivitetsniveau. Ved væsentlige negative afvigelser i forhold til selskabets budget for det kommende år, kan selskabets kapitalberedskab dog vise sig at være utilstrækkeligt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet i forhold til det forventede aktivitetsniveau og vedtagne budgetter.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.060.747	2.286.505
Pensioner	9.800	0
Andre omkostninger til social sikring	47.767	37.267
Personaleomkostninger i øvrigt	35.856	35.802
I alt	2.154.170	2.359.574

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.180	1.255
Øvrige finansielle omkostninger	76.952	52.077
I alt	78.132	53.332

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 30.06.15	200.000
Kostpris pr. 30.06.16	200.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	36.667
Afskrivninger i året	40.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	76.667
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	123.333

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	881.805
Tilgang i året	38.915
Kostpris pr. 30.06.16	920.720
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	168.567
Afskrivninger i året	191.727
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	360.294
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	560.426

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	-157.830
Forslag til resultatdisponering	0	-850.935
Saldo pr. 30.06.15	125.000	-1.008.765
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>		
Saldo pr. 01.07.15	125.000	-1.008.765
Forslag til resultatdisponering	0	-215.258
Saldo pr. 30.06.16	125.000	-1.224.023

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.