

Restaurationsselskab Valby ApS

Gammel Jernbanevej 31,

2500 Valby

CVR-nr. 32945228

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. marts 2022

Afshan Nazir Butt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Restaurationsselskab Valby ApS.

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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 25. marts 2022

Direktion

Afshan Nazir Butt
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Restaurationsselskab Valby ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Restaurationsselskab Valby ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets gældspost til et andet dansk selskab er medtaget med kr. 350.422 i balancen pr. 30. juni 2021.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi og som følge heraf af har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af dette beløb er nødvendigt.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i årsregnskabet ikke er revideret, som det også fremgår af regnskabet.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Restaurationsselskab Valby ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momsloven

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT i primo året, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hørsholm, den 25. marts 2022

Revitotal

Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr. 19857298

Frantz Slisz

Statsautoriseret revisor

mne34380

Restaurationsselskab Valby ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Restaurationsselskab Valby ApS Gammel Jernbanevej 31, 2500 Valby
CVR-nr.	32945228
Stiftelsesdato	25. maj 2010
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Afshan Nazir Butt , Direktør
Revisor	Revitotal Statsautoriseret Revisionsfirma Lyngsø Alle 3 2970 Hørsholm
CVR-nr.	19857298

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ændring af væsentlige fejl:

Der er foretaget tilretning af væsentlige fejl i årets primobalance og sammenligningstallene for 2019/20. Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en reduktion af årets resultat før skat for 2019/20 på 442 t.kr. fra 304 t.kr. til -138 t.kr. Årets ændringer af selskabsskatten udgør en forhøjelse af selskabsskatten på 10 t.kr. fra 63 t.kr. til 73 t.kr., hvorefter årets resultat efter skat for 2019/20 reduceres med 452 t.kr. fra 241 t.kr. til -211 t.kr. Balancesummen pr. 30. juni 2020 reduceres fra 1.568 t.kr. til 1.126 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2020 reduceres fra 930 t.kr. til 478 t.kr. Der henvises til afsnittet Væsentlige fejl i anvendt regnskabspraksis for nærmere beskrivelse.

Påbud om indsendelse af ny, revideret og godkendt årsrapport:

Selskabet har i første omgang indberettet årsrapporten for 2020/21 den 31. december 2021, men Erhvervsstyrelsen har i forbindelse med kontrol af årsrapporten, konstateret at årsrapporten for 2020/21 indeholder væsentlige fejl og mangler i form af manglende sammenhæng mellem overført resultat under resultatopgørelsen og udviklingen i egenkapitalen.

Af resultatdisponeringen under resultatopgørelsen fremgår det, at der tillægges 148.276 kr. til Overført resultat for 2020/21, mens under Egenkapitalen fremgår posten Overført resultat med et beløb kr. 1.907.959, hvilket er en stigning på kr. 1.590.115 i forhold til sidste år. Der således modstrid mellem udviklingen i overført resultat under egenkapitalen og resultatdisponeringen under resultatopgørelsen.

På den baggrund er det styrelsens vurdering at årsrapporten for 2020/21 ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat, hvilket er en overtrædelse af årsregnskabsloven.

Som følge heraf har Styrelsen påbudt selskabet revision af årsrapporten for indeværende og de to kommende regnskabsår, og selskabets ledelse skal berigtige forholdene således at der kan indsendes en ny behørig og godkendt og revideret årsrapport for 2020/21 senest den 25. marts 2022.

Erhvervsstyrelsen har tillige også truffet beslutning om, at selskabets årsregnskaber for de to kommende regnskabsår skal revideres.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 505.857, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 1.885.157, og en egenkapital på kr. 983.978.

Selskabet har i regnskabsåret frasolgt aktiviteten og der er endnu ikke opstartet ny aktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Restaurationsselskab Valby ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rettelse af væsentlige fejl

Der er konstateret en række væsentlige fejl i årsrapporten for 2019/20, hvorfor der er foretaget korrektion af nedenstående væsentlige fejl i årets primobalance og sammenligningstillene for 2019/20.

Der er foretaget ændringer af følgende regnskabsposter i primobalancen for indeværende år og sammenligningstillene for 2019/20 med henblik på at efterleve af årsregnskabsloven. Der er foretaget følgende ændringer:

Råvarer og hjælpematerialer reduceres fra 50 t.kr. til 0 kr. da selskabet ikke er i besiddelse af et varelager pr. 30/6 2020.

Andre tilgodehavender reduceres fra 490 t.kr. til 3 t.kr. da værdiansættelsen pr. 30/6 2020 burde medføre nedskrivningen på samlet 487 t.kr.

Likvide beholdninger er forhøjet fra 0 t.kr. til 95 t.kr. så det stemmer med indestående i banken pr. 30/6 2020.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en reduktion af årets resultat før skat for 2019/20 på 442 t.kr. fra 304 t.kr. til -138 t.kr. Årets ændringer af selskabsskatten udgør en forhøjelse af selskabsskatten på 10 t.kr. fra 63 t.kr. til 73 t.kr., hvorefter årets resultat efter skat for 2019/20 reduceres med 452 t.kr. fra 241 t.kr. til -211 t.kr. Balancesummen pr. 30. juni 2020 reduceres fra 1.568 t.kr. til 1.126 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2020 reduceres fra 930 t.kr. til 478 t.kr.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af

Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsमæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Andre tilgodehavender består af tilgodehavende i hnehold til skattekontoen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	Ej revideret 2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		1.356.450	1.479.247
Personaleomkostninger	1	-248.328	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.235	-46.204
Andre driftsomkostninger		0	-1.119.177
Driftsresultat		1.079.887	313.866
Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-323.584	0
Finansielle omkostninger		-4.942	-451.763
Resultat før skat		751.361	-137.897
Skat af årets resultat	2	-245.504	-72.813
Årets resultat		505.857	-210.710
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-531.724	0
Overført resultat		1.037.581	-210.710
Resultatdisponering		505.857	-210.710

Restaurationsselskab Valby ApS

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	Ej revideret 2020 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	172.095
Immaterielle anlægsaktiver		0	172.095
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	182.750
Materielle anlægsaktiver		0	182.750
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	323.584
Deposita		0	349.373
Finansielle anlægsaktiver		0	672.957
Anlægsaktiver		0	1.027.802
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	0
Andre tilgodehavender		24.667	3.394
Tilgodehavender		32.667	3.394
Likvide beholdninger		1.852.490	95.069
Omsætningsaktiver		1.885.157	98.463
Aktiver		1.885.157	1.126.265

Restaurationsselskab Valby ApS

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	Ej revideret 2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	531.724
Overført resultat		903.978	-133.603
Egenkapital		983.978	478.121
Hensættelser til udskudt skat		242.601	0
Hensatte forpligtelser		242.601	0
Selskabsskat		0	75.580
Langfristede gældsforpligtelser		0	75.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	15.586
Selskabsskat		75.580	107.852
Anden gæld		577.921	444.049
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.077	5.077
Kortfristede gældsforpligtelser		658.578	572.564
Gældsforpligtelser		658.578	648.144
Passiver		1.885.157	1.126.265
Usædvanlige forhold	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	531.724	317.844	929.568
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl	0	0	-451.447	-451.447
Korrigeret egenkapital 1. juli 2020	80.000	531.724	-133.603	478.121
Årets resultat	0	-531.724	1.037.581	505.857
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	0	903.978	983.978

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	Ej revideret 2019/20
Lønninger	247.794	0
Andre omkostninger til social sikring	534	0
	248.328	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0

2. Skat af årets resultat

Regulering udskudt skat	242.601	0
Regulering skat tidligere år	2.903	0
	245.504	0

3. Usædvanlige forhold

Ændring af væsentlige fejl:

Der er foretaget tilretning af væsentlige fejl i årets primobalance og sammenligningstallene for 2019/20. Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en reduktion af årets resultat før skat for 2019/20 på 442 t.kr. fra 304 t.kr. til -138 t.kr. Årets ændringer af selskabsskatten udgør en forhøjelse af selskabsskatten på 10 t.kr. fra 63 t.kr. til 73 t.kr., hvorefter årets resultat efter skat for 2019/20 reduceres med 452 t.kr. fra 241 t.kr. til -211 t.kr. Balancesummen pr. 30. juni 2020 reduceres fra 1.568 t.kr. til 1.126 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2020 reduceres fra 930 t.kr. til 478 t.kr. Der henvises til afsnittet Væsentlige fejl i anvendt regnskabspraksis for nærmere beskrivelse.

Påbud om indsendelse af ny, revideret og godkendt årsrapport:

Selskabet har i første omgang indberettet årsrapporten for 2020/21 den 31. december 2021, men Erhvervsstyrelsen har i forbindelse med kontrol af årsrapporten, konstateret at årsrapporten for 2020/21 indeholder væsentlige fejl og mangler i form af manglende sammenhæng mellem overført resultat under resultatopgørelsen og udviklingen i egenkapitalen.

Af resultatdisponeringen under resultatopgørelsen fremgår det, at der tillægges 148.276 kr. til Overført resultat for 2020/21, mens under Egenkapitalen fremgår posten Overført resultat med et beløb kr. 1.907.959, hvilket er en stigning på kr. 1.590.115 i forhold til sidste år. Der således modstrid mellem udviklingen i overført resultat under egenkapitalen og resultatdisponeringen under resultatopgørelsen.

På den baggrund er det styrelsens vurdering at årsrapporten for 2020/21 ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat, hvilket er en overtrædelse af årsregnskabsloven.

Som følge heraf har Styrelsen påbudt selskabet revision af årsrapporten for indeværende og de to kommende regnskabsår, og selskabets ledelse skal berigtige forholdene således at der kan indsendes en ny behørig og godkendt og revideret årsrapport for 2020/21 senest den 25. marts 2022.

Erhvervsstyrelsen har tillige også truffet beslutning om, at selskabets årsregnskaber for de to kommende regnskabsår skal revideres.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Afshan Nazir Butt

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-158426239758
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2022 kl.: 22:59:11
Underskrevet med NemID

Frantz Slisz

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-073413800361
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2022 kl.: 23:01:05
Underskrevet med NemID

Afshan Nazir Butt

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-158426239758
Tidspunkt for underskrift: 25-03-2022 kl.: 23:19:13
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 136420RQZMK247323111

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.