

Magrath ApS  
Sundevedsgade 2, st. th.  
1751 København V

CVR-nr. 33 76 67 42

\*\*\*\*\*

**Årsrapport 2011/2012**  
1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 20.11.2012

Dirigent:

  
Greg Magrath

*Revisoren.nu*

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                   | Side |
|-----------------------------------|------|
| Ledelsespåtegning                 | 1    |
| Den uafhængige revisors påtegning | 2    |
| Anvendt regnskabspraksis          | 3-4  |
| Resultatopgørelse for 2011/2012   | 5    |
| Balance pr. 30. juni 2012         | 6-7  |
| Pengestrømsopgørelse              | 8    |
| Noter                             | 9-11 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 23. juni 2011 - 30. juni 2012 for Magrath ApS, der udviser et resultat på kr. 80.925 og en egenkapital på kr. 80.000, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

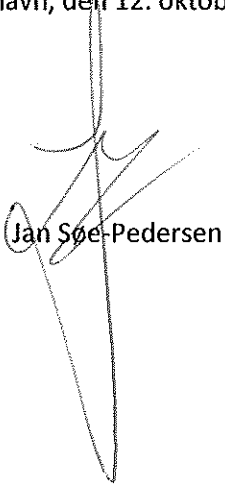
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 12. oktober 2012

Direktionen:

  
Greg Magrath

  
Jan Sørensen

  
Søren Wedeby

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING****Til kapitalejerne i Magrath ApS.**

Jeg har revideret årsregnskabet for Magrath ApS for regnskabsåret 23. juni 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

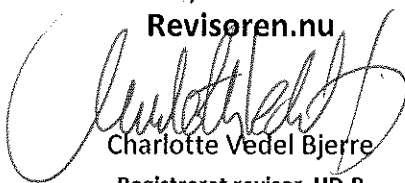
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. juni 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 12. oktober 2012

**Revisoren.nu**



Charlotte Vedel Bjerre

Registreret revisor, HD-R

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

### Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

|                                         |     |
|-----------------------------------------|-----|
| Driftsmateriel, inventar og andre anlæg | 20% |
|-----------------------------------------|-----|

Anskaffelser under kr. 12.300 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.300.

### Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

### Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominel værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

### Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålydende årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Pengestrømsopgørelse:**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN**  
**23. JUNI 2011 - 30. JUNI 2012**

| <b>Noter</b> | <b>Side/nr.</b>               | <b>2011/2012</b>     |
|--------------|-------------------------------|----------------------|
|              |                               |                      |
|              | <b>Bruttofortjeneste</b>      | <b>749.073</b>       |
| 1            | Personaleudgifter             | <u>-637.810</u>      |
|              | <b>Indtjeningsbidrag</b>      | <b>111.263</b>       |
| 2            | Afskrivninger                 | <u>-2.967</u>        |
|              | <b>Driftsresultat</b>         | <b>108.296</b>       |
|              | Finansieringsudgifter         | <u>-150</u>          |
|              | <b>Resultat før skat</b>      | <b>108.146</b>       |
| 3            | Skat af årets resultat        | <u>-27.221</u>       |
|              | <b>ÅRETS RESULTAT</b>         | <u><u>80.925</u></u> |
|              |                               |                      |
|              | Der foreslås anvendt således: |                      |
|              | Udloddet udbytte              | 80.925               |
|              | Overført til næste år         | <u>0</u>             |
|              | <b>ÅRETS RESULTAT</b>         | <u><u>80.925</u></u> |

**Side/nr.** henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

## BALANCE

| Noter                      | Side/nr. | 30.06.2012                              |
|----------------------------|----------|-----------------------------------------|
| <b>AKTIVER</b>             |          |                                         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>       |          |                                         |
| Materielle anlægsaktiver:  |          |                                         |
|                            |          | Driftsmateriel, inventar og andre anlæg |
|                            |          | <u>46.833</u>                           |
| 4                          |          | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   |
|                            |          | <u>46.833</u>                           |
| Finansielle anlægsaktiver: |          |                                         |
|                            | 4-4      | Deposita                                |
|                            |          | <u>94.860</u>                           |
|                            |          | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>  |
|                            |          | <u>94.860</u>                           |
|                            |          | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>              |
|                            |          | <u>141.693</u>                          |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>   |          |                                         |
| Varebeholdninger:          |          |                                         |
|                            |          | Varelager                               |
|                            |          | <u>157.908</u>                          |
|                            |          | <b>Varebeholdninger i alt</b>           |
|                            |          | <u>157.908</u>                          |
| Tilgodehavender:           |          |                                         |
|                            | 4-5      | Debitorer                               |
|                            |          | 138.426                                 |
|                            |          | Periodeafgrænsningsposter               |
|                            |          | <u>22.500</u>                           |
|                            |          | <b>Tilgodehavender i alt</b>            |
|                            |          | <u>160.926</u>                          |
|                            | 4-6      | <b>Likvide beholdninger</b>             |
|                            |          | <u>61.777</u>                           |
|                            |          | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>          |
|                            |          | <u>380.611</u>                          |
|                            |          | <b>AKTIVER I ALT</b>                    |
|                            |          | <u><u>522.304</u></u>                   |

## BALANCE

| Noter               | Side/nr.                                 | 30.06.2012            |
|---------------------|------------------------------------------|-----------------------|
| <b>PASSIVER</b>     |                                          |                       |
| <b>EGENKAPITAL</b>  |                                          |                       |
|                     |                                          | 80.000                |
|                     |                                          | <u>0</u>              |
| 5                   | <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                 | <u>80.000</u>         |
| <b>HENSÆTTELSER</b> |                                          |                       |
|                     | Hensættelse til udskudt skat             | <u>2.371</u>          |
|                     | <b>HENSÆTTELSER I ALT</b>                | <u>2.371</u>          |
| <b>GÆLD</b>         |                                          |                       |
|                     | Langfristet gæld:                        |                       |
|                     | Selskabsskat                             | <u>24.850</u>         |
| 6                   | <b>Langfristet gæld i alt</b>            | <u>24.850</u>         |
|                     | Kortfristet gæld:                        |                       |
|                     | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 73.650                |
|                     | Koncerngæld                              | 10.000                |
|                     | Anden gæld                               | 250.508               |
|                     | Forslag til udbytte for regnskabsåret    | <u>80.925</u>         |
|                     | <b>Kortfristet gæld i alt</b>            | <u>415.083</u>        |
|                     | <b>GÆLD I ALT</b>                        | <u>439.933</u>        |
|                     | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <u><u>522.304</u></u> |
| 7                   | Ejerforhold                              |                       |
| 8                   | Sikkerheder og pantsætninger             |                       |
| 9                   | Eventualaktiver og eventualforpligtelser |                       |
| 10                  | Hovedaktivitet                           |                       |

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

2011/2012

**DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Årets resultat                      | 80.925       |
| Afskrivninger                       | 2.967        |
| Beregnet regulering af udskudt skat | <u>2.371</u> |

**Selvfinansiering i alt** 86.263

**Ændring i:**

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Varebeholdninger                                 | -157.908       |
| Tilgodehavender                                  | -160.926       |
| Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat | <u>359.008</u> |

**DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT** 126.437

**INVESTERINGER**

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Køb af materielle anlægsaktiver       | -49.800        |
| Forskydning finansielle anlægsaktiver | <u>-94.860</u> |

**INVESTERINGER I ALT** -144.660

**ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER** -18.223

Likvide midler primo 80.000

**LIKVIDE MIDLER ULTIMO** 61.777

## NOTER

| Noter                                                                                                                       | 2011/2012                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>1 PERSONALEUDGIFTER</b>                                                                                                  |                                                       |
| Gager og lønninger                                                                                                          | 631.566                                               |
| Udgifter til social sikring                                                                                                 | <u>6.244</u>                                          |
| <b>PERSONALEUDGIFTER I ALT</b>                                                                                              | <u><u>637.810</u></u>                                 |
| <b>2 AFSKRIVNINGER</b>                                                                                                      |                                                       |
| Driftsmateriel, inventar og andre anlæg                                                                                     | <u>2.967</u>                                          |
| <b>AFSKRIVNINGER I ALT</b>                                                                                                  | <u><u>2.967</u></u>                                   |
| <b>3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>                                                                                             |                                                       |
| Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat. |                                                       |
| Skat af årets resultat specificeres således:                                                                                |                                                       |
| Hensat til betaling af skat                                                                                                 | 24.850                                                |
| Beregnet regulering af udskudt skat                                                                                         | <u>2.371</u>                                          |
|                                                                                                                             | <u><u>27.221</u></u>                                  |
| Der er ikke i regnskabsåret 2011/2012 betalt selskabsskat.                                                                  |                                                       |
| <b>4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>                                                                                           |                                                       |
|                                                                                                                             | <b>Driftsmateriel<br/>inventar og<br/>andre anlæg</b> |
| Tilgang til kostpris                                                                                                        | <u>49.800</u>                                         |
| Samlet anskaffelsessum ultimo                                                                                               | <u>49.800</u>                                         |
| Årets afskrivninger                                                                                                         | <u>2.967</u>                                          |
| Samlede afskrivninger ultimo                                                                                                | <u>2.967</u>                                          |
| <b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO</b>                                                                                                 | <u><u>46.833</u></u>                                  |

## NOTER

| Noter                                                                                                                                                                                 | 2011/2012      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>5 EGENKAPITAL</b>                                                                                                                                                                  |                |
| Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.                                                                                                                                                   |                |
| Selskabets kapital sammensætter sig således:                                                                                                                                          |                |
| 1 stk. anpart á kr. 80.000                                                                                                                                                            | <u>80.000</u>  |
| Selskabets egenkapital kan opgøres således:                                                                                                                                           |                |
| Egenkapital primo                                                                                                                                                                     | 80.000         |
| Årets resultat                                                                                                                                                                        | 80.925         |
| Udloddet udbytte                                                                                                                                                                      | <u>-80.925</u> |
| <b>EGENKAPITAL ULTIMO</b>                                                                                                                                                             | <u>80.000</u>  |
| <b>6 LANGFRISTET GÆLD</b>                                                                                                                                                             |                |
| Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.                                                                                                                | <u>24.850</u>  |
| <b>7 EJERFORHOLD</b>                                                                                                                                                                  |                |
| Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:                                                                                                                             |                |
| JSG af 1/8 2010 ApS                                                                                                                                                                   |                |
| Sundevedsgade 2, st. th.                                                                                                                                                              |                |
| 1751 København V                                                                                                                                                                      |                |
| <b>8 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER</b>                                                                                                                                                 |                |
| Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.                                                                                                                   |                |
| <b>9 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSE</b>                                                                                                                                      |                |
| <b>Eventualforpligtelser:</b>                                                                                                                                                         |                |
| Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.                           |                |
| Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med en årlig forpagtningsafgift på kr. 360.000 med tillæg af aktuell huslejeudgift. Forpagtningsaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. |                |

**NOTER****Noter**

- 10 HOVEDAKTIVITET**  
Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.