

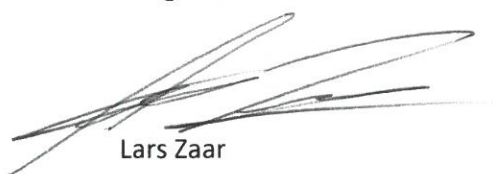
Magrath ApS
Sundevedsgade 2, st. th.
1751 København V

CVR-nr. 33 76 67 42

Årsrapport 2014/2015
4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30.11.2015

Dirigent:



Lars Zaar

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse for 2014/2015	7
Balance pr. 30. juni 2015	8-9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11-12

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Magrath ApS, der udviser et resultat på **kr. -276.635** og en egenkapital på **kr. 21.532**, 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.

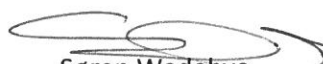
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 30. november 2015

Direktionen:



Lars Zaar



Søren Wedeby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Magrath ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Magrath ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING**Udtalelse om ledelsesberetningen:**

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksværk, den 30. november 2015

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Registreret revisor, HD-R

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.

Udviklingen i regnskabsåret 2014/2015:

Årets resultat udgør kr. -276.635, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 338.551, og en egenkapital på kr. 21.532.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets fortsatte ekstistens er betinget af at selskabet i efterfølgende regnskabsår er i stand til at opnå tilfredsstillende resultat.

Selskabets kapitalejere indestår for at opfylde selskabets gældsforpligtelser.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede posterer benævnt bruttofortjeneste.

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. 12.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.800.

Deposita:

Deposita måles til kostpris.

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 pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 23,5% 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
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

Noter	Side/nr.	2014/2015	2013/2014
	2-1	324.177	677.539
Bruttofortjeneste			
1	3-2	<u>-587.640</u>	<u>-688.033</u>
Personaleudgifter			
		-263.463	-10.494
Indtjeningsbidrag			
2		<u>-13.072</u>	<u>-13.072</u>
Afskrivninger			
		-276.535	-23.566
Driftsresultat			
	4-3	0	25.771
Finansieringsindtægter			
	4-4	<u>-100</u>	<u>-1.508</u>
Finansieringsudgifter			
		-276.635	697
Resultat før skat			
3		<u>0</u>	<u>1.034</u>
Skat af årets resultat			
		<u>-276.635</u>	<u>1.731</u>
ÅRETS RESULTAT			
Der foreslås anvendt således:			
		<u>-276.635</u>	<u>1.731</u>
Overført til næste år			
		<u>-276.635</u>	<u>1.731</u>
ÅRETS RESULTAT			

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

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2015	30.06.2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		23.957	37.029
		<u>23.957</u>	<u>37.029</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.957</u>	<u>37.029</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	4-5	103.920	100.810
		<u>103.920</u>	<u>100.810</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>103.920</u>	<u>100.810</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>127.877</u>	<u>137.839</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
		60.003	93.549
		<u>60.003</u>	<u>93.549</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>60.003</u>	<u>93.549</u>
Tilgodehavender:			
	4-6	47.360	39.559
	4-7	2.750	0
		6.225	29.792
		<u>6.225</u>	<u>29.792</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>56.335</u>	<u>69.351</u>
	Likvide beholdninger	<u>94.336</u>	<u>231.398</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>210.674</u>	<u>394.298</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>338.551</u></u>	<u><u>532.137</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2015	30.06.2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		80.000	80.000
		-58.468	218.167
5	EGENKAPITAL I ALT	<u>21.532</u>	<u>298.167</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
	Kortfristet gæld:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.262	37.251
	Koncerngæld	5-9 140.295	36.500
	Anden gæld	5-10 107.179	154.936
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	<u>5.283</u>	<u>5.283</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>317.019</u>	<u>233.970</u>
	GÆLD I ALT	<u>317.019</u>	<u>233.970</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>338.551</u></u>	<u><u>532.137</u></u>
6	Ejerforhold		
7	Sikkerheder og pantsætninger		
8	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
9	Hovedaktivitet		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2014/2015	2013/2014
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	-276.635	1.731
Afskrivninger	13.072	13.072
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-1.034</u>
Selvfinansiering i alt	-263.563	13.769
Ændring i:		
Varebeholdninger	33.546	-22.945
Tilgodehavender	13.016	19.224
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>83.049</u>	<u>11.974</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>-133.952</u>	<u>22.022</u>
INVESTERINGER		
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>-3.110</u>	<u>-3.019</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-3.110</u>	<u>-3.019</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	-137.062	19.003
Likvide midler primo	<u>231.398</u>	<u>212.395</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>94.336</u></u>	<u><u>231.398</u></u>

NOTER

Noter		2014/2015	2013/2014
1	PERSONALEUDGIFTER		
	Gager og lønninger	585.884	682.304
	Udgifter til social sikring	<u>1.756</u>	<u>5.729</u>
	PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>587.640</u></u>	<u><u>688.033</u></u>
2	AFSKRIVNINGER		
	Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>13.072</u>	<u>13.072</u>
	AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>13.072</u></u>	<u><u>13.072</u></u>
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	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	0	0
	Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-1.034</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>-1.034</u></u>
	Der er ikke i regnskabsåret 2014/2015 betalt selskabsskat.		
4	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
			Driftsmateriel inventar og andre anlæg
	Samlet anskaffelsessum primo		<u>65.362</u>
	Samlet anskaffelsessum ultimo		<u>65.362</u>
	Samlede afskrivninger primo		28.333
	Årets afskrivninger		<u>13.072</u>
	Samlede afskrivninger ultimo		<u>41.405</u>
	BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>23.957</u></u>

NOTER

Noter	2014/2015	2013/2014
5 EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således:		
1 stk. anpart á kr. 80.000.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	298.167	296.436
Årets resultat	<u>-276.635</u>	<u>1.731</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>21.532</u>	<u>298.167</u>
6 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Restas ApS		
Sundevedsgade 2, st. th.		
1751 København V		
7 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
8 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSE		
Eventualforpligtelser:		
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. 120.000 med tillæg af aktuel huslejeudgift på kr. 427.000. Forpagtningsaftalen kan opsiges med 6 års varsel.		
9 HOVEDAKTIVITET		
Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.		