

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

CVR-nr. 33 76 67 42

Årsrapport 2012/2013
2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den

Dirigent:

27/11-13



Lars Zaar

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2012/2013	5
Balance pr. 30. juni 2013	6-7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Magrath ApS, der udviser et resultat på kr. 216.436 og en egenkapital på kr. 296.436, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

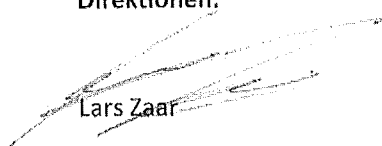
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 27. november 2013

Direktionen:



Lars Zaar



Søren Wedeby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Magrath ApS.

Jeg har revideret årsregnskabet for Magrath ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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.

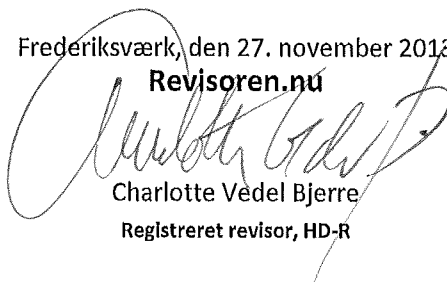
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 27. november 2013

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.

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. 12.300 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 nettorealisationsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealisationsværdien 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 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
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

Noter	Side/nr.	2012/2013	2011/2012	
	Bruttofortjeneste	2-1	533.481	749.073
1	Personaleudgifter	4-2	<u>-525.941</u>	<u>-637.810</u>
	Indtjeningsbidrag		7.540	111.263
2	Afskrivninger		<u>-12.294</u>	<u>-2.967</u>
	Driftsresultat		-4.754	108.296
	Finansieringsindtægter	4-3	220.655	0
	Finansieringsudgifter	4-4	<u>-802</u>	<u>-150</u>
	Resultat før skat		215.099	108.146
3	Skat af årets resultat		<u>1.337</u>	<u>-27.221</u>
	ÅRETS RESULTAT		<u>216.436</u>	<u>80.925</u>
Der foreslås anvendt således:				
	Udloddet udbytte		0	80.925
	Overført til næste år		<u>216.436</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT		<u>216.436</u>	<u>80.925</u>

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

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2013	30.06.2012
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		50.101	46.833
		<u> </u>	<u> </u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	50.101	46.833
		<u> </u>	<u> </u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	4-5	97.791	94.860
		<u> </u>	<u> </u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	97.791	94.860
		<u> </u>	<u> </u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	147.892	141.693
		<u> </u>	<u> </u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
		70.604	157.908
		<u> </u>	<u> </u>
	Varebeholdninger i alt	70.604	157.908
		<u> </u>	<u> </u>
Tilgodehavender:			
	4-6	57.212	138.426
		<u> </u>	<u> </u>
	Debitorer	31.363	22.500
		<u> </u>	<u> </u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u> </u>	<u> </u>
	Tilgodehavender i alt	88.575	160.926
		<u> </u>	<u> </u>
	Likvide beholdninger	212.395	61.777
		<u> </u>	<u> </u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	371.574	380.611
		<u> </u>	<u> </u>
	AKTIVER I ALT	519.466	522.304
		<u> </u>	<u> </u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2013	30.06.2012	
PASSIVER				
EGENKAPITAL				
		80.000	80.000	
		216.436	0	
5	EGENKAPITAL I ALT	<u>296.436</u>	<u>80.000</u>	
HENSÆTTELSER				
	Hensættelse til udskudt skat	<u>1.034</u>	<u>2.371</u>	
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>1.034</u>	<u>2.371</u>	
GÆLD				
	Langfristet gæld:			
	Selskabsskat	5-8	<u>0</u>	<u>24.850</u>
	Langfristet gæld i alt	<u>0</u>	<u>24.850</u>	
	Kortfristet gæld:			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.541	73.650	
	Koncerngæld	5-9	36.500	10.000
	Selskabsskat	5-10	24.850	0
	Anden gæld	5-11	74.105	250.508
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>80.925</u>	
	Kortfristet gæld i alt	<u>221.996</u>	<u>415.083</u>	
	GÆLD I ALT	<u>221.996</u>	<u>439.933</u>	
	PASSIVER I ALT	<u><u>519.466</u></u>	<u><u>522.304</u></u>	
6	Ejerforhold			
7	Sikkerheder og pantsætninger			
8	Eventualaktiver og eventualforpligtelser			
9	Hovedaktivitet			

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2012/2013	2011/2012
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	216.436	80.925
Afskrivninger	12.294	2.967
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-1.337</u>	<u>2.371</u>
Selvfinansiering fra driften	227.393	86.263
Betalt udbytte	<u>-80.925</u>	<u>0</u>
Selvfinansiering i alt	146.468	86.263
Ændring i:		
Varebeholdninger	87.304	-157.908
Tilgodehavender	72.351	-160.926
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>-137.012</u>	<u>359.008</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>169.111</u>	<u>126.437</u>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	-15.562	-49.800
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>-2.931</u>	<u>-94.860</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-18.493</u>	<u>-144.660</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	150.618	-18.223
Likvide midler primo	<u>61.777</u>	<u>80.000</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u>212.395</u>	<u>61.777</u>

NOTER

Noter		2012/2013	2011/2012
1	PERSONALEUDGIFTER		
	Gager og lønninger	519.858	631.566
	Udgifter til social sikring	<u>6.083</u>	<u>6.244</u>
	PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>525.941</u></u>	<u><u>637.810</u></u>
2	AFSKRIVNINGER		
	Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>12.294</u>	<u>2.967</u>
	AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>12.294</u></u>	<u><u>2.967</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	24.850
	Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-1.337</u>	<u>2.371</u>
		<u><u>-1.337</u></u>	<u><u>27.221</u></u>
	Der er ikke i regnskabsåret 2012/2013 betalt selskabsskat.		
4	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
			Driftsmateriel inventar og andre anlæg
	Samlet anskaffelsessum primo		49.800
	Tilgang til kostpris		<u>15.562</u>
	Samlet anskaffelsessum ultimo		<u><u>65.362</u></u>
	Samlede afskrivninger primo		2.967
	Årets afskrivninger		<u>12.294</u>
	Samlede afskrivninger ultimo		<u><u>15.261</u></u>
	BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>50.101</u></u>

NOTER

Noter	2012/2013	2011/2012
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	80.000	80.000
Årets resultat	216.436	80.925
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-80.925</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>296.436</u>	<u>80.000</u>
6 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anparts/aktiekapitalen:		
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. 402.552. Forpagtningsaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.		
9 HOVEDAKTIVITET		
Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.		