

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

CVR-nr. 33 76 67 42

Årsrapport 2013/2014
3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 - 2014

Dirigent:



Lars Zaar

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2013/2014	5
Balance pr. 30. juni 2014	6-7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Magrath ApS, der udviser et resultat på kr. **1.731** og en egenkapital på kr. **298.167**, 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.

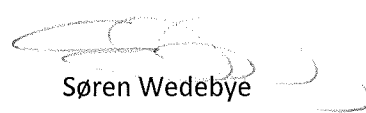
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

København, den 21. november 2014

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 2013 - 30. juni 2014, 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.

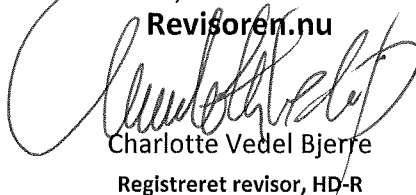
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 21. november 2014

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:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne 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. 12.600 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.600.

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 nominal værdi.

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

Skat:

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

Der er beregnet udskudt skat med 24,5% 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.

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

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

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2014	30.06.2013
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		37.029	50.101
		<u> </u>	<u> </u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.029</u>	<u>50.101</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	4-5	100.810	97.791
		<u> </u>	<u> </u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.810</u>	<u>97.791</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>137.839</u>	<u>147.892</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
		93.549	70.604
		<u> </u>	<u> </u>
	Varebeholdninger i alt	<u>93.549</u>	<u>70.604</u>
Tilgodehavender:			
	4-6	39.559	57.212
		<u> </u>	<u> </u>
	Periodeafgrænsningsposter	29.792	31.363
		<u> </u>	<u> </u>
	Tilgodehavender i alt	<u>69.351</u>	<u>88.575</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	Likvide beholdninger	<u>231.398</u>	<u>212.395</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>394.298</u>	<u>371.574</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	AKTIVER I ALT	<u>532.137</u>	<u>519.466</u>
		<u> </u>	<u> </u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2014	30.06.2013
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		80.000	80.000
		<u>218.167</u>	<u>216.436</u>
5	EGENKAPITAL I ALT	<u>298.167</u>	<u>296.436</u>
HENSÆTTELSER			
		<u>0</u>	<u>1.034</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>1.034</u>
GÆLD			
	Kortfristet gæld:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.751	86.541
	Koncerngæld 4-8	36.500	36.500
	Selskabsskat 5-9	0	24.850
	Anden gæld 5-10	<u>161.719</u>	<u>74.105</u>
	Kortfristet gæld i alt	<u>233.970</u>	<u>221.996</u>
	GÆLD I ALT	<u>233.970</u>	<u>221.996</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>532.137</u></u>	<u><u>519.466</u></u>
6	Ejerforhold		
7	Sikkerheder og pantsætninger		
8	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
9	Hovedaktivitet		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2013/2014	2012/2013
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	1.731	216.436
Afskrivninger	13.072	12.294
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-1.034</u>	<u>-1.337</u>
Selvfinansiering fra driften	13.769	227.393
Betalt udbytte	<u>0</u>	<u>-80.925</u>
Selvfinansiering i alt	13.769	146.468
Ændring i:		
Varebeholdninger	-22.945	87.304
Tilgodehavender	19.224	72.351
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>11.974</u>	<u>-137.012</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>22.022</u>	<u>169.111</u>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-15.562
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>-3.019</u>	<u>-2.931</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-3.019</u>	<u>-18.493</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	19.003	150.618
Likvide midler primo	<u>212.395</u>	<u>61.777</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>231.398</u></u>	<u><u>212.395</u></u>

NOTER

Noter	2013/2014	2012/2013
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	682.304	519.858
Udgifter til social sikring	<u>5.729</u>	<u>6.083</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>688.033</u></u>	<u><u>525.941</u></u>
2 AFSKRIVNINGER		
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>13.072</u>	<u>12.294</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>13.072</u></u>	<u><u>12.294</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>-1.034</u>	<u>-1.337</u>
	<u><u>-1.034</u></u>	<u><u>-1.337</u></u>
Der er ikke i regnskabsåret 2013/2014 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		15.261
Årets afskrivninger		<u>13.072</u>
Samlede afskrivninger ultimo		<u>28.333</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>37.029</u></u>

NOTER

Noter	2013/2014	2012/2013
5 EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således:		
1 stk. anparter á kr. 80.000	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	296.436	80.000
Årets resultat	<u>1.731</u>	<u>216.436</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>298.167</u>	<u>296.436</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. 403.000. Forpagtningsaftalen kan opsiges med 6 års varsel.		
9 HOVEDAKTIVITET		
Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift.		