

Maten ApS

CVR-nr. 34 46 62 62

Årsrapport

19. marts - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. august 2013.

Mehrdad Shookohi Vand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 19. marts - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. marts - 31. december 2012 for Maten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. marts - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. august 2013

Direktion

Mehrdad Shookohi Vand

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Maten ApS

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Maten ApS for regnskabsåret 19. marts - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for fuldstændigheden af nettoomsætningen, hvori der er indregnet t.kr. 89 i kontant salg. Vi har ikke modtaget dokumentation for den af ledelsen opgjorte kontante nettoomsætning på t.kr. 89. Bogføringsgrundlaget vurderes ikke tilstrækkeligt til verificering af, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet.

Som følge heraf, tager vi forbehold for fuldstændigheden af de likvide beholdninger, hvori der er indregnet tkr. 14 i kontante beholdninger. Vi har ikke modtaget dokumentation for kassebeholdningen, og har derfor ikke haft mulighed for at verificere regnskabsposten.

Vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen for varebeholdningerne. Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter den 31. december 2012 og observerede derfor ikke optællingen af selskabets fysiske varebeholdninger, der fandt sted ultimo 2012. Der foreligger ingen lagerliste og vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen samt værdiansættelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 31. december 2012, som er indregnet i balancen med t.kr 283.

Vi tager forbehold for fuldstændigheden af leverandører af varer og tjenesteydelser der i årsregnskabet er indregnet til t.kr. -18. Vi har ikke modtaget dokumentation for de af ledelsen opgjorte kreditorer pr. 31. december 2012 og har således ikke haft mulighed for at verificere regnskabsposten.

Som følge af, at vi ikke har været i stand til at opnå bevis om hverken varebeholdningerne eller kreditorerne tager vi derfor forbehold for vareforbruget som er indregnet i bruttofortjenesten med t.kr. 115.

Vi tager forbehold for fuldstændigheden af posten anden gæld, hvori lån fra virksomhedsdeltagere er indregnet med t.kr. 542. Vi har ikke modtaget dokumentation for de af ledelsen opgjorte lån pr. 31. december 2012 og har således ikke haft mulighed for at verificere regnskabsposten.

På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette eventuelle fejl. Som følge af de ovennævnte forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede salg, varelagre og vareforbrug, leverandører, moms og lån fra virksomhedsdeltagere.

Som følge af ovenstående tager vi også forbehold for den fortsatte drift.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens krav om at foretage løbende total afstemning af selskabets likvide beholdninger, i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i årets løb i strid med momsloven har indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 19. august 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maten ApS
Stuðiestræde 9
1455 København K

CVR-nr.: 34 46 62 62
Stiftet: 19. marts 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 19. marts - 31. december

Direktion

Mehrdad Shookohi Vand

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Årsrapporten for Maten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdi fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationens værdi med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 19. marts - 31. december

Note	2012
Bruttotab	-15.760
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.695
Resultat før finansielle poster	-18.455
Andre finansielle indtægter	2
Resultat før skat	-18.453
2 Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-18.453
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-18.453
Disponeret i alt	-18.453

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2012</u>
Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.795
	Materielle anlægsaktiver i alt	90.795
	Andre tilgodehavender	98.595
	Finansielle anlægsaktiver i alt	98.595
	Anlægsaktiver i alt	189.390
Omsætningsaktiver		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	282.799
	Varebeholdninger i alt	282.799
	Andre tilgodehavender	103.770
	Periodeafgrænsningsposter	16.938
	Tilgodehavender i alt	120.708
	Likvide beholdninger	17.305
	Omsætningsaktiver i alt	420.812
	Aktiver i alt	610.202

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2012</u>
Egenkapital		
4	Anpartskapital	80.000
5	Overført resultat	-18.453
Egenkapital i alt		<u>61.547</u>
Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-18.345
	Anden gæld	567.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>548.655</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>548.655</u>
Passiver i alt		<u>610.202</u>

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed ved salg af beklædning, tasker, sko, parfume, kaffe samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2012</u>
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>
	0
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>93.490</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>93.490</u>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-2.695</u>
Nedskrivninger 31. december 2012	<u>-2.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>90.795</u>
4. Anpartskapital	
Anpartskapital 19. marts 2012	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-18.453</u>
	<u>-18.453</u>