

RTS Food ApS

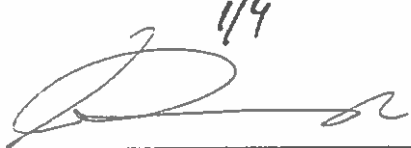
CVR-nr. 26 25 45 82

Jernbanegade 4
1608 København V

Årsrapport 2014/15

(Regnskabsperiode 1. oktober 2014 - 30. september 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den ~~13. marts~~ 17/4 2016



Ramon Tor del Spar Lacarta
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for RTS Food ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

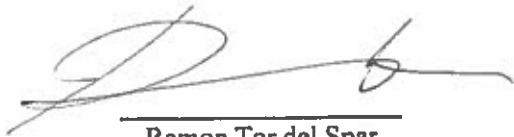
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den ^{11/4}~~13. marts~~ 2016

I direktionen:



Ramon Tor del Spar
Lacarta

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i RTS Food ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RTS Food ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ulovligt kapitalejrlån

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til selskabets direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Indeholdelse af kildeskat

Selskabet har ikke overholdt pligten til at indberette og indeholde kildeskat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Indberetning af moms

Herudover gør vi opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt pligten til at indberette korrekt moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Ballerup, den 1. april 2016

**Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28 84 95 40**


Per Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	RTS Food ApS Jernbanegade 4 1608 København V
	CVR-nr.: 26 25 45 82
	Stiftet: 1. oktober 2001
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Ramon Tor del Spar Lacarta
Revisor	Lyngen Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Borupvang 3 2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at være moderselskab for koncerens øvrige selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste		-521.695	765.847
Personaleomkostninger	1	-8.285	-714.441
Af- og nedskrivninger	2	-21.508	-19.144
Driftsresultat		-551.488	32.262
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	-8.405.288	3.104.572
Finansielle indtægter		11.867	19.186
Finansielle omkostninger	3	-107.988	-82.200
Ordinært resultat før skat		-9.052.897	3.073.820
Skat af årets resultat	4	-305.627	161.627
Årets resultat		-9.358.524	3.235.447
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-953.236	87.509
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-8.405.288	3.098.038
Disponeret i alt		-9.358.524	3.235.447

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	21.508
Materielle anlægsaktiver		0	21.508
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	16.153.443	24.558.731
Andre tilgodehavender		295.251	302.290
Finansielle anlægsaktiver		16.448.694	24.861.021
Anlægsaktiver		16.448.694	24.882.529
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		326.566	326.566
Udskudte skatteaktiver		0	161.627
Tilgodehavende selskabsskat		0	144.000
Andre tilgodehavender		10.000	266.432
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	83.319	0
Kortfristede tilgodehavender		419.885	898.625
Likvide beholdninger		1.339	2.831
Omsætningsaktiver		421.224	901.456
Aktiver i alt		16.869.918	25.783.985

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.759.797	15.165.085
Overført resultat		7.540.471	8.493.707
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	49.900
Egenkapital	7	14.425.268	23.833.692
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		951.308	1.266.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser		436.014	125.905
Gæld til tilknyttede virksomheder		297.484	181.986
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		759.844	376.296
Kortfristede gældsforpligtelser		2.444.650	1.950.293
Gældsforpligtelser		2.444.650	1.950.293
Passiver i alt		16.869.918	25.783.985
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1 Personalkomkostninger		
Lønninger og gager	0	690.027
Omkostninger til social sikring	8.285	24.414
	<u>8.285</u>	<u>714.441</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.508	19.144
	<u>21.508</u>	<u>19.144</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	6.711
Øvrige finansielle omkostninger	107.988	75.489
	<u>107.988</u>	<u>82.200</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	161.627	-161.627
Regulering af skat vedrørende tidligere år	144.000	0
	<u>305.627</u>	<u>-161.627</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.377.677	2.377.677
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>2.377.677</u>	<u>2.377.677</u>
Kostpris 30. september	2.356.169	2.337.025
Afskrivninger 1. oktober	21.508	19.144
	<u>2.377.677</u>	<u>2.356.169</u>
Afskrivninger 30. september	0	21.508

Noter

Noter

	2015	2014
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	9.387.112	9.387.112
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	9.387.112	9.387.112
Værdireguleringer 1. oktober	15.171.619	12.067.047
Årets resultatandele	-8.405.288	3.104.572
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 30. september	6.766.331	15.171.619
Regnskabsmæssig værdi 30. september	16.153.443	24.558.731

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
D.H. Holding ApS, København CVR-nr. 33 64 31 95	95,3%	80.000	-8.819.819	16.950.100

Øvrige tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
D.E.H. A/S, København CVR-nr. 32 13 99 06	100%	500.000	-5.890.419	16.940.297
D.E.B. ApS, København CVR-nr. 33 60 05 50	100%	80.000	-5.779	67.011
Garum ApS, København CVR-nr. 32 84 25 26	100%	120.000	-3.011.954	-2.137.831
Gribskov Bolig og Erhverv ApS, København CVR-nr. 28 89 84 44	100%	500.000	-3.669.774	-2.215.746

Noter

	2015	2014
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
Anpartskapital 30. september	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. oktober	15.165.085	12.067.047
Forslag til årets resultatfordeling	-8.405.288	3.098.038
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. september	6.759.797	15.165.085
Overført resultat 1. oktober	8.493.707	8.406.198
Forslag til årets resultatfordeling	-953.236	87.509
Overført resultat 30. september	7.540.471	8.493.707
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	49.900	0
Udbetalt udbytte	-49.900	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	49.900
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	0	49.900
Egenkapital 30. september	14.425.268	23.833.692

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for koncernens banklån.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Tilgodhavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån på t.kr. 83 til direktionen. Lånet er et stående lån, og der er ikke foretaget afdrag i regnskabsåret. Lånet forrentes årligt med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 11 %.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Fundamentale fejl

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Der er konstateret en fundamental fejl vedrørende selskabets årsregnskab for 2013/14. I årsregnskabet 2013/14 var indregnet Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr. 2.076 for lav. Fejlen er korrigeret, og sammenligningstallene er ændret som følger heraf. Fejlen har haft betydning for Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som er forøget med t.kr. 2.076 og egenkapitalen er blevet forøget med t.kr. 2.076. Nettoeffekten på balancesummen er kr. 2,076.

Fejlen har ikke haft beløbsmæssige indvirkninger på årets resultat i resultatopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
---	-------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

Skyldig skat 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 måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.