

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 30 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Montana Food Aabenraa ApS

CVR-nr. 31 07 40 29

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/2 2013.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Montana Food Aabenraa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 23. januar 2013

Direktion



Poul Dall



Anna Dall

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Montana Food Aabenraa ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Montana Food Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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 selskabets 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 selskabets 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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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.

Aabenraa, den 23. januar 2013

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Christian Giørtz

Statsaut. revisor



Christian Sørensen

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Montana Food Aabenraa ApS Dambjerg 23 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 31 07 40 29
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Poul Dall Anna Dall
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Nørreport 3, 6200 Aabenraa
Modervirksomhed	Dambjerg Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurationsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2011/12 er afsluttet med et overskud på kr. 45.925 mod et overskud i 2010/11 på t.kr. 225. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2012 kr. 125.000.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede franchiserettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Franchiserettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Dambjerg Holding ApS som administrationselskab. Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	4.480.357	4.916
1 Personaleomkostninger	-3.569.653	-3.743
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-801.748	-797
Resultat før finansielle poster	108.956	376
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.239	2
Andre finansielle omkostninger	-69.962	-78
Resultat før skat	61.233	300
Skat af årets resultat	-15.308	-75
Årets resultat	45.925	225
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	81.149	200
Overføres til overført resultat	0	25
Disponeret fra overført resultat	-35.224	0
Disponeret i alt	45.925	225

Balance 30. september

Aktiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Franchiserettigheder	19.706	59
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>19.706</u>	<u>59</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	604.594	1.341
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>604.594</u>	<u>1.341</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>624.300</u>	<u>1.400</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	95.168	187
Varebeholdninger i alt	<u>95.168</u>	<u>187</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.000.200	642
Udskudt skatteaktiv	103.700	0
Andre tilgodehavender	402.000	402
Periodeafgrænsningsposter	42.524	47
Tilgodehavender i alt	<u>1.548.424</u>	<u>1.091</u>
Likvide beholdninger	<u>224.170</u>	<u>271</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.867.762</u>	<u>1.549</u>
Aktiver i alt	<u>2.492.062</u>	<u>2.949</u>

Balance 30. september

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	0	35
4	Egenkapital i alt	125.000	160
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	8
	Hensatte forpligtelser i alt	0	8
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	871.962	1.023
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	871.962	1.023
	Kortfristet del af langfristet gæld	157.000	159
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	441.303	517
	Gæld til tilknyttede virksomheder	126.808	177
	Anden gæld	688.840	705
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	81.149	200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.495.100	1.758
	Gældsforpligtelser i alt	2.367.062	2.781
	Passiver i alt	2.492.062	2.949
6	Eventualposter		

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.298.871	3.469
Pensioner	116.350	115
Andre omkostninger til social sikring	81.821	75
Personaleomkostninger i øvrigt	72.611	84
	<u>3.569.653</u>	<u>3.743</u>
 2. Immaterielle anlægsaktiver		Franchise- rettigheder kr.
Kostpris 1. oktober 2011		<u>197.073</u>
Kostpris 30. september 2012		<u>197.073</u>
Afskrivninger 1. oktober 2011		137.952
Årets afskrivninger		<u>39.415</u>
Afskrivninger 30. september 2012		<u>177.367</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012		<u>19.706</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2011		3.800.668
Tilgang		<u>26.251</u>
Kostpris 30. september 2012		<u>3.826.919</u>
Afskrivninger 1. oktober 2011		2.459.992
Årets afskrivninger		<u>762.333</u>
Afskrivninger 30. september 2012		<u>3.222.325</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012		<u>604.594</u>

Noter

4. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	35.224	160.224
Overført jf. resultatdisponering	0	-35.224	-35.224
Egenkapital 30. september 2012	125.000	0	125.000

5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/9 2012 kr.	Gæld i alt 30/9 2011 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	157.000	113.800	1.028.962	1.182
	157.000	113.800	1.028.962	1.182

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution vedrørende tilknyttede virksomheders bankgæld..