

MARTINI ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/01/2013

Ramon Tor del Spar Lacarta

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MARTINI ApS
Vester Voldgade 2, 3. th.
1552 København V

CVR-nr: 33391749
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Bankforbindelse Danske Bank

Revisor NEJSTGAARD & VETLOV, STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
Gydevang 39
3450 Allerød

CVR-nr: 12868693
P-enhed: 1002006480

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011/2012 for MARTINI ApS.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/01/2013

Direktion

Ramon Tor del Spar Lacarta

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaverne i MARTINI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MARTINI 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 handlinger 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.

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.

Allerød, 17/01/2013

Lars Hansen Larsø
Statsautoriseret revisor
Nejstgaard & Vetlov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for MARTINI ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som forrige år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten- bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder distributionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, leasingomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet RTS Foods ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

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

Indretning lejede lokaler 5 år
Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		-227.823	-294.239
Personaleomkostninger	1	-110.241	-285.323
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-322.275	-142.137
Resultat af ordinær primær drift		-660.339	-721.699
Andre finansielle indtægter	3	2.155	0
Øvrige finansielle omkostninger		-81.068	-26.816
Ordinært resultat før skat		-739.252	
Ekstraordinært resultat før skat		-739.252	-748.515
Skat af årets resultat	4	183.113	186.858
Årets resultat		-556.139	-561.657
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-556.139	-561.657
I alt		-556.139	-561.657

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	552.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	552.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		453.589	401.720
Materielle anlægsaktiver i alt	6	453.589	401.720
Anlægsaktiver i alt		453.589	954.220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		305.288	0
Udskudte skatteaktiver		369.971	186.858
Andre tilgodehavender		307.944	132.158
Periodeafgrænsningsposter		57.011	212.821
Tilgodehavender i alt		1.040.214	543.357
Likvide beholdninger		0	500
Omsætningsaktiver i alt		1.040.214	543.857
AKTIVER I ALT		1.493.803	1.498.077

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	7	80.000	80.000
Overført resultat		-1.117.797	-561.657
Egenkapital i alt	8	-1.037.797	-481.657
Gæld til banker		230.648	252.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser			90.696
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			115.185
Anden gæld		2.300.952	1.521.479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.531.600	1.979.734
Gældsforpligtelser i alt		2.531.600	1.979.734
PASSIVER I ALT		1.493.803	1.498.077

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2011 kr.
Løn og gager	104.882	278.123
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.359	7.200
	110.241	285.323

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2011 kr.
Goodwill	0	97.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.233	44.637
Nedskrivning salg goodwill	202.500	0
Tab indretning af lejede lokaler	35.542	0
	322.275	142.137

3. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2011 kr.
Renter tilknyttet virksomhed	2.155	0
	2.155	0

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	183.113	186.858
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	183.113	186.858

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	650.000
Tilgang	0
Afgang	-650.000
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-97.500
Afskrivninger vedørende afgang	97.500
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	446.357
Tilgang	171.644
Afgang	-39.492
Kostpris ultimo	578.509
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-44.637
Årets afskrivning	-84.233
Tilbageførsel ved afgang	3.950
Af- og nedskrivning ultimo	-124.920
Regnskabsmæssig værdi ultimo	453.589

7. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	-561.658	-481.658
Årets resultat	0	-556.139	-556.139
Egenkapital ultimo	80.000	-1.117.797	-1.037.797

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og detailhandel samt dermed beslægtet virksomhed.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på Dronningensgade 42, København. Aftalen er indgået på erhvervslejelovens almindelige betingelser.

Operationel leasing

Ingen

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank, er afgivet sikkerhed af koncernforbindelse.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

RTS Foods ApS, Vester Voldgade 2, 3. th., 1552 København V.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Ingen ud over almindelig mellemregning i koncernen

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. jan 2013.