

RTS Foods ApS

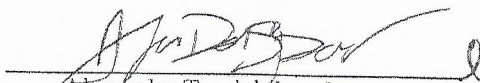
CVR-nr. 26 25 45 82

Jernbanegade 4
1608 København V

Årsrapport 2015/16

(Regnskabsperiode 1. oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. marts 2017



Alexandre Tor del Spar Lacarta
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for RTS Foods 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. marts 2017

I direktionen:



Alexandre Tor del Spar
Lacarta

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i RTS Foods ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for RTS Foods ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 regnskabet 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 afsnittet grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan give et grundlag for en konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har ikke udarbejdet det nødvendige bogførings- og dokumentationsmateriale til at vi har kunnet gennemføre en revision, hvor vi opnår tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis til at konkludere vedrørende selskabets resultat for regnskabsåret 2015/16, selskabets aktiver, forpligtelser og eventuelle sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2016. Vi tager derfor forbehold for årsregnskabet som helhed.

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af det 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.

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

Selskabet har ikke 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 28. marts 2017

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


Per Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	RTS Foods ApS Jernbanegade 4 1608 København V
	CVR-nr.: 26 25 45 82
	Stiftet: 1. oktober 2001
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Alexandre 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	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		292.605	-521.695
Personaleomkostninger	1	0	-8.285
Af- og nedskrivninger	2	0	-21.508
Driftsresultat		292.605	-551.488
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	-12.426.595	-8.405.288
Finansielle indtægter		0	11.867
Finansielle omkostninger	3	-164.392	-107.988
Ordinært resultat før skat		-12.298.382	-9.052.897
Skat af årets resultat	4	293.674	-305.627
Årets resultat		-12.004.708	-9.358.524
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-5.244.911	-953.236
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-6.759.797	-8.405.288
Disponeret i alt		-12.004.708	-9.358.524

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	3.726.848	16.153.443
Andre tilgodehavender		295.251	295.251
Finansielle anlægsaktiver		4.022.099	16.448.694
Anlægsaktiver		4.022.099	16.448.694
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		901.754	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	326.566
Udskudte skatteaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		40.000	10.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	83.319
Kortfristede tilgodehavender		941.754	419.885
Likvide beholdninger		408	1.339
Omsætningsaktiver		942.162	421.224
Aktiver i alt		4.964.261	16.869.918

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	6.759.797
Overført resultat		2.295.560	7.540.471
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	7	2.420.560	14.425.268
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	951.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser		340.582	436.014
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.108.203	297.484
Selskabsskat		1.848	0
Anden gæld		990.374	759.844
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		102.694	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.543.701	2.444.650
Gældsforpligtelser		2.543.701	2.444.650
Passiver i alt		4.964.261	16.869.918
Eventualforpligtelser	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	0
Omkostninger til social sikring	0	8.285
	<u>0</u>	<u>8.285</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	21.508
	<u>0</u>	<u>21.508</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	164.392	107.988
	<u>164.392</u>	<u>107.988</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	1.848	0
Regulering af udskudt skat	0	161.627
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-295.522	144.000
	<u>-293.674</u>	<u>305.627</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	2.377.677	2.377.677
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	<u>2.377.677</u>	<u>2.377.677</u>
Afskrivninger 1. oktober	2.377.677	2.356.169
Årets afskrivninger	0	21.508
Afskrivninger 30. september	<u>2.377.677</u>	<u>2.377.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015
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	6.766.331	15.171.619
Årets resultatandele	-12.426.595	-8.405.288
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 30. september	-5.660.264	6.766.331
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.726.848	16.153.443

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	-13.039.449	3.910.651

Øvrige tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
D.E.H. A/S, København CVR-nr. 32 13 99 06	100%	500.000	-12.729.151	4.211.146
D.E.B. ApS, København CVR-nr. 33 60 05 50	100%	80.000	-7.592	59.419
Garum ApS under konkurs, København CVR-nr. 32 84 25 26	100%	120.000	N/A	N/A
Gribskov Bolig og Erhverv ApS, København CVR-nr. 28 89 84 44	100%	500.000	1.725.788	-489.958

Noter

	2016	2015
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
Anpartskapital 30. september	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. oktober	6.759.797	15.165.085
Forslag til årets resultatfordeling	-6.759.797	-8.405.288
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. september	0	6.759.797
Overført resultat 1. oktober	7.540.471	8.493.707
Forslag til årets resultatfordeling	-5.244.911	-953.236
Overført resultat 30. september	2.295.560	7.540.471
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. oktober	0	49.900
Udbetalt udbytte	0	-49.900
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. september	0	0
Egenkapital 30. september	2.420.560	14.425.268

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 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i starten af regnskabsåret ydet lån på t.kr. 83 til direktionen. Lånet er et stående lån, og der er foretaget fuld afdrag i regnskabsåret.

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.

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 salgsmkostninger 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 afhændelsessummen 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 nominel 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 nominel værdi.