



Theilgaard ApS

Theilgaards Torv 6, 4600 Køge

(CVR. nr. 32 07 73 58)

Årsrapport for 2013/2014

5. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.

Den 28. august 2014

Som dirigent
Carl Christensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendte regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse for året 2013/2014	9
Balance pr. 30. juni 2014	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/2014 for Theilgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 22. august 2014

Direktion



Hans Martin Juul Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Theilgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har opstillet det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2013/2014 for Theilgaard ApS, omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opstilling af finansielle oplysninger.

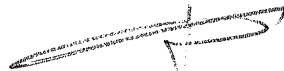
Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

København, den 22. august 2014

Revisionsfirmaet Tommy Jensen Godkendt Revisionsanpartsselskab



Tommy Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Theilgaard ApS

Theilgaards Torv 6, 4600 Køge

CVR.nr.

32 07 73 58

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune:

Køge

Direktion:

Hans Martin Juul Nielsen

Revisor:

Revisionsfirmaet Tommy Jensen

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste formål er at drive restaurationsvirksomhed med kantine.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at over 50% af anpartskapitalen pr. 30. juni 2014 er tabt. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller kontant indskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder samt visse regler for klasse C.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Anvendte regnskabsprincipper

Skatter

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Lasti ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af dattervirksomhedens skattepligtige indkomst hensættes og betales af Lasti ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningerne er fastsat således, at der tilsikres fuld afskrivning over de pågældende aktivers anslåede fysiske levetid eller over den økonomiske levetid, hvis denne er kortere. Afskrivningerne beregnes efter den lineære metode over følgende åremål:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Goodwill	10 år

Anskaffelser af driftsmateriel og inventar med anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendte regnskabsprincipper

Tilgodehavender

Tilgodehavender er individuelt vurderet, og der er foretaget hensættelse til imødegåelse af tab på de fordringer, der skønnes behæftet med særlig risiko.

Gældsforpligtelser

Alle gældsforpligtelser er målt til nominelle værdier.

Resultatopgørelse for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Bruttofortjeneste	1.689.964	1.432.596
Eksterne omkostninger	-647.699	-784.496
1 Personaleomkostninger	-865.305	-708.364
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.888	-61.745
Driftsresultat	90.072	-122.009
Andre finansielle indtægter	0	2
Øvrige finansielle omkostninger	-3.715	-1.442
Resultat før skat	86.357	-123.449
3 Skat af årets resultat	-21.421	30.986
Årets resultat	<u>64.936</u>	<u>-92.463</u>
 Der disponeres således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overført til overført resultat	64.936	-92.463
Disponeret i alt	<u>64.936</u>	<u>-92.463</u>

Balance pr. 30. juni 2014

Note	Aktiver	2013/2014	2012/2013
4	Imaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	15.000	18.000
		<u>15.000</u>	<u>18.000</u>
4	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	146.624	230.512
		<u>146.624</u>	<u>230.512</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>161.624</u>	<u>248.512</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varelagerbeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	33.392	36.344
		<u>33.392</u>	<u>36.344</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	135.760	44.761
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	25.986	25.986
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	64.182
	Periodeafgrænsningsposter	22.905	0
		<u>184.651</u>	<u>134.929</u>
	Likvide beholdninger	<u>56.110</u>	<u>52.336</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>274.153</u>	<u>223.609</u>
	Aktiver i alt	<u><u>435.777</u></u>	<u><u>472.121</u></u>

Balance pr. 30. juni 2014

Note	Passiver	2013/2014	2012/2013
5	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-127.318	-192.254
	Egenkapital i alt	-2.318	-67.254
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	17.000	30.000
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.953	103.650
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	102.000	98.500
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	90.695	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	34.421	151.389
	Anden gæld	191.026	155.836
		421.095	509.375
	Gældsforpligtelser i alt	421.095	509.375
	Passiver i alt	435.777	472.121
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Lønninger og gager	842.057	786.289
Andre omkostninger til social sikring	23.248	15.075
Øvrige personaleomkostninger	0	-93.000
	<u>865.305</u>	<u>708.364</u>

2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Goodwill	3.000	3.000
Driftsmateriel og inventar	83.888	58.745
	<u>86.888</u>	<u>61.745</u>

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	34.421	-25.986
Årets regulering af udskudt skat	-13.000	-5.000
	<u>21.421</u>	<u>-30.986</u>

4. Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris, primo	30.000	308.724
Kostpris, ultimo	30.000	308.724
Op- og nedskrivninger, primo	0	251.434
Op- og nedskrivninger, ultimo	0	251.434
Af- og nedskrivninger, primo	12.000	329.646
Årets afskrivninger	3.000	83.888
Af- og nedskrivninger, ultimo	15.000	413.534
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>15.000</u>	<u>146.624</u>

Noter

5. Egenkapital

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Egenkapital, primo	-67.254	25.209
Årets resultat	64.936	-92.463
	<u>-2.318</u>	<u>-67.254</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat, primo	-192.254	-99.791
Overført fra resultatdisponeringen	64.936	-92.463
Overført resultat, ultimo	<u>-127.318</u>	<u>-192.254</u>
Egenkapital, ultimo	<u><u>-2.318</u></u>	<u><u>-67.254</u></u>

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

Selskabets egenkapital er tabt. Selskabet har fremlagt plan for reetableringen af egenkapitalen på afholdt generalforsamling. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret via den fremtidige drift.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser.