



Theilgaard ApS

Strandvejen 2 B, 4600 Køge

(CVR. nr. 32 07 73 58)

Årsrapport for 2012/2013

4. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 12. september 2013

Som dirigent
Carl Christensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendte regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse for året 2012/2013	9
Balance pr. 30. juni 2013	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. august 2013

Direktion



Hans Martin Juul Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Theilgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab 2012/2013 for Theilgaard ApS omfattende anvendte regnskabsprincipper, 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 23. august 2013

Revisionsfirmaet Tommy Jensen Godkendt Revisionsanpartsselskab


Tommy Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Theilgaard ApS
Strandvejen 2 B, 4600 Køge

CVR.nr.

32 07 73 58

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune:

Køge

Direktion:

Hans Martin Juul Nielsen

Revision:

Revisionsfirmaet Tommy Jensen
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed med kantine, handel, produktion og investering samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at over 50% af anpartskapitalen pr. 30. juni 2013 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 påalignet 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Restleasingforpligtelser indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelserne indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 2012 - 30. juni 2013

<u>Note</u>		<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	Bruttofortjeneste	1.432.596	1.617.344
	Eksterne omkostninger	-784.496	-45.198
1	Personaleomkostninger	-708.364	-888.502
2	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.745	-112.632
	Driftsresultat	-122.009	571.012
	Andre finansielle indtægter	2	136
	Øvrige finansielle omkostninger	-1.442	-3.332
	Ordinært resultat før skat	-123.449	567.816
4	Ekstraordinære indtægter	0	931.963
	Ekstraordinært resultat før skat	-123.449	1.499.779
3	Skat af årets resultat	30.986	-186.389
	Årets resultat	-92.463	1.313.390
 Der disponeres således:			
	Foreslået udbytte	0	0
	Overført til overført resultat	-92.463	1.313.390
	Disponeret i alt	-92.463	1.313.390

Balance pr. 30. juni 2013

Note	Aktiver	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
5	Imaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	<u>18.000</u>	<u>21.000</u>
		<u>18.000</u>	<u>21.000</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	<u>230.512</u>	<u>289.257</u>
		<u>230.512</u>	<u>289.257</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>248.512</u>	<u>310.257</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varelagerbeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>36.344</u>	<u>42.440</u>
		<u>36.344</u>	<u>42.440</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.761	100.384
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	25.986	136.352
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	64.182	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>11.703</u>
		<u>134.929</u>	<u>248.439</u>
	Likvide beholdninger	<u>52.336</u>	<u>124.790</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>223.609</u>	<u>415.669</u>
	Aktiver i alt	<u><u>472.121</u></u>	<u><u>725.926</u></u>

Balance pr. 30. juni 2013

Note	Passiver	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
6	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-192.254	-99.791
	Egenkapital i alt	<u>-67.254</u>	<u>25.209</u>
	 Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	<u>30.000</u>	<u>35.000</u>
	 Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.650	73.332
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	98.500	77.000
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	71.980
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	151.389	151.389
	Anden gæld	<u>155.836</u>	<u>292.016</u>
		<u>509.375</u>	<u>665.717</u>
	 Gældsforpligtelser i alt	<u>509.375</u>	<u>665.717</u>
	 Passiver i alt	<u>472.121</u>	<u>725.926</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Lønninger og gager	786.289	810.681
Andre omkostninger til social sikring	15.075	12.721
Øvrige personaleomkostninger	-93.000	65.100
	<u>708.364</u>	<u>888.502</u>

2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Goodwill	3.000	3.000
Driftsmateriel og inventar	58.745	109.632
	<u>61.745</u>	<u>112.632</u>

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-25.986	151.389
Årets regulering af udskudt skat	-5.000	35.000
	<u>-30.986</u>	<u>186.389</u>

4. Ekstraordinære indtægter

Indgået akkord	0	931.963
	<u>0</u>	<u>931.963</u>

5. Anlægsaktiver

	Driftsmateriel og	
	<u>Goodwill</u>	<u>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	9.000	270.901
Årets afskrivninger	3.000	58.745
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>12.000</u>	<u>329.646</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>18.000</u>	<u>230.512</u>

Noter

6. Egenkapital

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Egenkapital, primo	25.209	-1.288.181
Årets resultat	-92.463	1.313.390
	<u>-67.254</u>	<u>25.209</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat, primo	-99.791	-1.413.181
Overført fra resultatdisponeringen	-92.463	1.313.390
Overført resultat, ultimo	<u>-192.254</u>	<u>-99.791</u>
Egenkapital, ultimo	<u><u>-67.254</u></u>	<u><u>25.209</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.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser.