

Theilgaard ApS

Theilgaards Torv 6, 4600 Køge

(CVR. nr. 32 07 73 58)

Årsrapport for 2014/2015

6. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.**

Den 28. juli 2015

Som dirigent

Carl Christensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendte regnskabsprincipper	5
Resultatopgørelse for året 2014/2015	9
Balance pr. 30. juni 2015	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/2015 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 21. juli 2015

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 2014/2015 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.

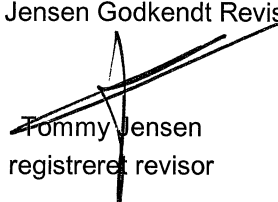
Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder 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 21. juli 2015

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. Selskabet har i regnskabsåret afholdt aktiviteten.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at over 50% af anpartskapitalen pr. 30. juni 2015 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. 12.600 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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 2014 - 30. juni 2015

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Bruttofortjeneste	578.641	1.042.265
1 Personaleomkostninger	-675.050	-865.305
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>328.377</u>	<u>-86.888</u>
Driftsresultat	231.968	90.072
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-341.797</u>	<u>-3.715</u>
Resultat før skat	-109.829	86.357
3 Skat af årets resultat	<u>26.992</u>	<u>-21.421</u>
Årets resultat	<u><u>-82.837</u></u>	<u><u>64.936</u></u>
Der disponeres således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overført til overført resultat	<u>-82.837</u>	<u>64.936</u>
Disponeret i alt	<u><u>-82.837</u></u>	<u><u>64.936</u></u>

Balance pr. 30. juni 2015

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4	Imaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	15.000
		0	15.000
4	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	0	146.624
		0	146.624
	Anlægsaktiver i alt	0	161.624
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varelagerbeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	33.392
		0	33.392
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.473	135.760
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	104.992	25.986
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	22.734	0
	Andre tilgodehavender	28.056	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	22.905
		175.255	184.651
	Likvide beholdninger	31.925	56.110
	Omsætningsaktiver i alt	207.180	274.153
	Aktiver i alt	207.180	435.777

Balance pr. 30. juni 2015

Note	Passiver	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
5	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-210.155</u>	<u>-127.318</u>
	Egenkapital i alt	<u>-85.155</u>	<u>-2.318</u>
	 Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	<u>95.000</u>	<u>17.000</u>
	 Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.128	2.953
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	102.000
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	90.695
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	34.421	34.421
	Anden gæld	<u>17.786</u>	<u>191.026</u>
		<u>197.335</u>	<u>421.095</u>
	 Gældsforpligtelser i alt	<u>197.335</u>	<u>421.095</u>
	 Passiver i alt	<u>207.180</u>	<u>435.777</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Lønninger og gager	654.117	842.057
Andre omkostninger til social sikring	20.933	23.248
	<u>675.050</u>	<u>865.305</u>

2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Goodwill	0	3.000
Driftsmateriel og inventar	0	83.888
Avance ved salg	-328.377	0
	<u>-328.377</u>	<u>86.888</u>

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-104.992	34.421
Årets regulering af udskudt skat	78.000	-13.000
	<u>-26.992</u>	<u>21.421</u>

4. Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris, primo	30.000	308.724
Tilgang i årets løb	0	110.000
Afgang i årets løb	-30.000	-418.724
Kostpris, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger, primo	0	251.434
Op- og nedskrivning ved afgang	0	-251.434
Op- og nedskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger, primo	15.000	413.534
Afskrivning ved årets afgang	-15.000	-413.534
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Egenkapital

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Egenkapital, primo	-159.717	-67.254
Årets resultat	-82.837	-92.463
	<u>-242.554</u>	<u>-159.717</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat, primo	-127.318	-192.254
Overført fra resultatdisponeringen	-82.837	64.936
Overført resultat, ultimo	<u>-210.155</u>	<u>-127.318</u>
Egenkapital, ultimo	<u><u>-85.155</u></u>	<u><u>-2.318</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.