

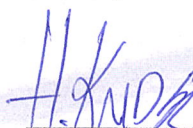
Le Gateau & Co ApS

Torvet 14
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 28 66 70 78

Årsrapport for regnskabsåret 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2013



Henrik Kudsk
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Le Gateau & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. juni 2013

Direktion


Henrik Kudsk

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Le Gateau & Co ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Le Gateau & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og afgivet udtalelse herom.

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 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 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

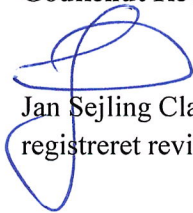
Den uafhængige revisors påtegning

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 10. juni 2013

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Jan Sejling Clausen, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Le Gateau & Co ApS
Torvet 14
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 28 66 70 78
Stiftet: 3. november 2006
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Kudsk

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Spar Nord
Borgergade
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
	3.166.155	4.415.619
	BRUTTOFORTJENESTE	
2	-3.359.518	-3.848.705
	INDTJENINGSBIDRAG	
	-193.364	566.914
	Af- og nedskrivninger	
	-518.208	-506.465
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	
	-711.572	60.449
3	-37.317	-55.080
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	
	-748.889	5.369
	Skat af årets resultat	
	188.298	-1.340
	ÅRETS RESULTAT	
	<u>-560.591</u>	<u>4.029</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført overskud	
	-560.591	4.029
	Disponeret i alt	
	<u>-560.591</u>	<u>4.029</u>

Balance

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Indretning lejede lokaler	55.829	107.159
Driftsmateriel og inventar	<u>1.093.394</u>	<u>1.547.492</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.149.223</u>	<u>1.654.651</u>
Deposita	<u>131.840</u>	<u>128.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>131.840</u>	<u>128.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.281.063</u>	<u>1.782.651</u>
Varebeholdninger	<u>473.822</u>	<u>560.803</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.185	31.175
Andre tilgodehavender	0	16.962
Udskudt skatteaktiv	122.283	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>133.931</u>	<u>15.098</u>
Tilgodehavender	<u>290.400</u>	<u>63.235</u>
Likvide beholdninger	<u>4.151</u>	<u>3.750</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>768.372</u>	<u>627.787</u>
AKTIVER	<u><u>2.049.435</u></u>	<u><u>2.410.438</u></u>

Balance

Note	2012	2011
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.395.013	-834.422
4 EGENKAPITAL	<u>-1.270.013</u>	<u>-709.422</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	66.015
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>66.015</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	371.963	43.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.818	81.516
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.375.035	2.511.405
Anden gæld	421.632	416.967
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.319.448</u>	<u>3.053.845</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.319.448</u>	<u>3.053.845</u>
PASSIVER	<u>2.049.435</u>	<u>2.410.438</u>

- 1 Væsentlige usikkerheder
- 5 Kontraktlige forpligtelser
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Nærtstående parter

Noter

Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
1 Væsentlige usikkerheder		
Selskabet har sikret den nødvendige finansiering af den kommende års drift internt i koncernen. De tilknyttede selskaber har tilkendegivet, at de ikke kræver gælden indfriet i 2012.		
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, herunder skattemæssigt underskud. Det forventes at selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor de nærmeste år, men selskabets ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.945.277	3.427.950
Pensioner	307.839	292.038
Andre udgifter til social sikring	88.174	102.027
Øvrige personaleomkostninger	18.228	26.690
	<u>3.359.518</u>	<u>3.848.705</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	37.317	55.080
	<u>37.317</u>	<u>55.080</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-834.422	-838.451
Overført årets resultat	-560.591	4.029
	<u>-1.395.013</u>	<u>-834.422</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 584.000.		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution overfor Spar Nord Bank.		

Noter

Note	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
------	--------------------	--------------------

7 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Kudsk Holding ApS, 8600 Silkeborg.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 m.v.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-10 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.