

Gaardbutikken.dk ApS

Bodebjergvej 42
5620 Glamsbjerg
CVR-nr. 31595339

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2017

Dirigent

Navn: Morten Klit

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gaardbutikken.dk ApS
Bodebjergvej 42
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 31595339
Stiftet: 03.07.2008
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Morten Klit
Svend Ove Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Gaardbutikken.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 22.06.2017

Direktion

Morten Klit

Svend Ove Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Gaardbutikken.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gaardbutikken.dk ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jan Knudsen
statsautoriseret revisor

Erik Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at sælge økologisk produceret kød og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 531.607 kr. mod 667.726 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør et underskud på 202.813 kr. mod et overskud på 215.563 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksomme på kapitalabsreglen i selskabslovens § 119 og forventer, at resultatet i de kommende år vil udvise en positiv udvikling. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet vil blive stillet til rådighed for driften i det kommende år. Selskabets egenkapital forventes således at blive reetableret de kommende år ved egen indtjening samt om fornødent via støtte fra ejerne. Ledelsen forventer endvidere, at det nødvendige kapitalberedskab vil være til stede.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		531.607	667.726
Personaleomkostninger	1	(576.664)	(431.191)
Af- og nedskrivninger		<u>(106.999)</u>	<u>(119.993)</u>
Driftsresultat		(152.056)	116.542
Andre finansielle omkostninger		<u>(50.757)</u>	<u>(67.860)</u>
Resultat før skat		(202.813)	48.682
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>166.881</u>
Årets resultat		<u>(202.813)</u>	<u>215.563</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(202.813)</u>	<u>215.563</u>
		<u>(202.813)</u>	<u>215.563</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.604	196.333
Indretning af lejede lokaler		9.668	13.084
Materielle anlægsaktiver	3	148.272	209.417
Anlægsaktiver		148.272	209.417
Fremstillede varer og handelsvarer		814.913	747.718
Varebeholdninger		814.913	747.718
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		373.279	379.607
Udskudt skat		166.881	166.881
Andre tilgodehavender		39.798	35.548
Tilgodehavender		579.958	582.036
Likvide beholdninger		3.000	1.266
Omsætningsaktiver		1.397.871	1.331.020
Aktiver		1.546.143	1.540.437

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		260.000	260.000
Overkurs ved emission		490.000	490.000
Overført overskud eller underskud		<u>(842.485)</u>	<u>(639.672)</u>
Egenkapital		<u>(92.485)</u>	<u>110.328</u>
Bankgæld		<u>101.321</u>	<u>100.988</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>101.321</u>	<u>100.988</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	35.000
Bankgæld		631.887	695.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		465.556	240.064
Anden gæld		<u>439.864</u>	<u>358.434</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.537.307</u>	<u>1.329.121</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.638.628</u>	<u>1.430.109</u>
Passiver		<u>1.546.143</u>	<u>1.540.437</u>
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	260.000	490.000	(639.672)	110.328
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(202.813)</u>	<u>(202.813)</u>
Egenkapital ultimo	<u>260.000</u>	<u>490.000</u>	<u>(842.485)</u>	<u>(92.485)</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	522.247	350.839
Pensioner	27.897	34.579
Andre omkostninger til social sikring	2.366	657
Andre personaleomkostninger	24.154	45.116
	576.664	431.191
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(166.881)
	0	(166.881)

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	379.015	499.393	298.276
Tilgange	0	45.854	0
Kostpris ultimo	379.015	545.247	298.276
Af- og nedskrivninger primo	(379.015)	(303.060)	(285.192)
Årets afskrivninger	0	(103.583)	(3.416)
Af- og nedskrivninger ultimo	(379.015)	(406.643)	(288.608)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	138.604	9.668

4. Eventualaktiver

Selskabet har aktiveret skatteaktiv på 213 t.kr. svarende til 22% af grundlaget.

5. Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse i en eventuel opsigelsesperiode udgør 24 t.kr. Derudover 2 leasingkontrakter, forpligtelsen udgør samlet 68 t.kr.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 100 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmiddel	139 t.kr.
--------------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til bank.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.