

Årsrapport for 2017/18
01.07.17 - 30.06.18


Mejerigården ApS

Gl. Landevej 87
4874 Gedser

CVR-nr. 35245308

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2018.

Dirigent: _____


Michael Hasling

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 . F: 5485 3702
CVR NR. 31579309

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSK*



LOUREVISION.DK

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mejerigården ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 19. december 2018.

Direktion


Michael Hasling

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Mejerigården ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mejerigården ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets likviditetsberedskab kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. For indeværende har selskabet indledt besparelsetiltag samt omlægning af driften, der kan skabe positivt likviditetsberedskab. Selskabets fremtidige drift er således afhængig af virkningen af disse besparelsetiltag samt driftsomlægning, men der kan være usikkerhed om disse forhold bliver gennemført som planlagt i det kommende regnskabsår og om mulige kreditfaciliteter i denne forbindelse stilles til rådighed af selskabets bankforbindelse. Det er ledelsens vurdering, at effekten af ovennævnte forhold realiseres i kommende regnskabsår således, at likviditetsberedskabet forbliver intakt og aflægger derfor regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 19. december 2018

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
CVR 31579309



Peter Kamper
Registreret revisor
MNE28697

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mejerigården ApS
Gl. Landevej 87
4874 Gedser

CVR-nr.: 35245308
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Hasling
Gl. Landevej 87
4874 Gedser

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af bed and breakfast samt handel med værdipapirer, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter drift af bed and breakfast og restaurationsvirksomhed med festarrangementer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har dette år været væsentlig aktivitet inde for såvel bed and breakfast som festlokalerne. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter at det krævet omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende og er ikke realiseret som forventet, dels fordi det realiserede resultat ikke skaber det nødvendige likviditetsberedskab og del fordi, der har været driftsmæssige forhold, der ikke har givet det forventede resultat af igangsatte forretningsområder. Investeringen i disse forretningsområder, har medført betydelige tab.

Som følge heraf og for at skabe det nødvendigt likviditetsberedskab, har selskabet i regnskabsåret 2018/2019 iværksat besparesestiltag samt igangsat omlægning af driften med henblik på etablering af nødvendigt likviditetsberedskab for kommende regnskabsår.

Til understøttelse af fremtidig drifts- og likviditetsbehov forventer ledelsen at de igangsatte besparesestiltag, omlægning af driften samt ledelsens tilkendegivelse om at forpligte sit til at udskyde afdrag på sit tilgodehavende samt om nødvendigt vil tilføre yderligere kapital i perioden frem til den 30. juni 2019, vil skabe den fornødne kapital. Selvom ledelsen forventer, at ovennævnte forhold vil kunne realiseres, og dermed aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift, kan indvirkning af besparesestiltag forskydes samtidig med, at omlægning af driften ikke sker tidsmæssigt som planlagt, hvorved der er usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mejerigården ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser vedrørende bed and breakfast samt festarrangementer indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret.

Andre driftsindtægter består af lejeindtægt fra udlejningsejendomme og arbejdsudleje samt avance ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialet forbrugt ved udførelse af periodens salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og andre indtægter fra værdipapirer

Andre indtægter fra værdipapirer omfatter afkast af børsnoterede værdipapirer, kursgevinster samt kursreguleringer til dagsværdi mv.

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, kurstab på obligationer og aktier rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år	(restværdi 1.224 TDKK)
Indretning af lejede lokaler	10 år	(restværdi 0 TDKK)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	(restværdi 35 TDKK)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger".

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Værdipapirer måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Bruttofortjeneste		1.041.712	-129
Personaleomkostninger	1	1.935.832	266
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		883.053	836
Resultat før finansielle poster		-1.777.173	-1.231
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		159.511	290
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		55.756	60
Resultat før skat		-1.673.417	-1.000
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.673.417	-1.000
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		7.612.067	8.664
Årets resultat		-1.673.417	-1.000
Til disposition		5.938.650	7.664
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		1.200.000	0
Udbytte for regnskabsåret		0	52
Overført til næste år		4.738.650	7.612
Disponeret i alt		5.938.650	7.664

Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.213.340	2.356
Indretning af lejede lokaler		1.866.712	1.821
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		659.976	1.139
Materielle anlægsaktiver i alt		4.740.028	5.316
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	3.086
Deposita		133.525	139
Finansielle anlægsaktiver i alt		133.525	3.226
Anlægsaktiver i alt		4.873.553	8.541
Råvarer og hjælpematerialer		142.711	54
Varebeholdninger i alt		142.711	54
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.627	67
Igangværende arbejder for fremmed regning		64.400	0
Andre tilgodehavender		22.113	76
Periodeafgrænsningsposter		48.971	32
Tilgodehavender i alt		205.111	174
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.193.120	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.193.120	0
Likvide beholdninger		91.218	19
Omsætningsaktiver i alt		1.632.161	247
Aktiver i alt		6.505.714	8.789

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		4.738.650	7.612
Foreslået udbytte		0	52
Egenkapital i alt	2	4.818.650	7.744
Kreditinstitutter i øvrigt		0	14
Modtagne forudbetalinger fra kunder		168.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.246	261
Anden gæld		1.102.718	770
Periodeafgrænsningsposter		33.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.687.064	1.045
Gældsforpligtelser i alt		1.687.064	1.045
Passiver i alt		6.505.714	8.789
Usikkerheder om going concern	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.861.699	240
	Andre udgifter til social sikring	74.133	26
	Personaleomkostninger i alt	1.935.832	266

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5 sidste år 2

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	51.700	7.612.067	7.743.767
	Årets resultat	0	1.200.000	-2.873.417	-1.673.417
	Udbetalt udbytte	0	-1.251.700	0	-1.251.700
	Saldo ultimo	80.000	0	4.738.650	4.818.650

3 Usikkerheder om going concern

Selskabets realiserede resultat har ikke skabt det fremtidige nødvendige likviditetsberedskab.

Som følge heraf og for at skabe det nødvendige likviditetsberedskab, har selskabet i regnskabsåret 2018/2019 iværksat besparelsetiltag samt igangsat omlægning af driften, der vil medvirke til etablering af nødvendigt likviditetsberedskab.

Til understøttelse af fremtidig drifts- og likviditetsbehov forventer ledelsen at de igangsatte besparelsetiltag, omlægning af driften samt ledelsens tilkendegivelse om at forpligte sig til at udskyde afdrag på sit tilgodehavende samt om nødvendigt

vil tilføre yderligere kapital i perioden frem til den 30. juni 2019, vil skabe den fornødne kapital.

Selvom ledelsen forventer, at ovennævnte forhold vil kunne realiseres, og dermed aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift, kan

indvirkning af besparelsetiltag forskydes samtidig med, at omlægning af driften ikke sker tidsmæssigt som planlagt, hvorved der er usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets fortsatte drift.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har en leasingforpligtigelse med variabel årlig afgift på 31 TDKK med en resterende løbetid på 1 måned. Selskabet har en tilbagekøbsforpligtigelse på 39 TDKK.