

**Årsrapport for 2016/17**  
01.07.16 - 30.06.17

**Mejerigården ApS**

Gl. Landevej 87  
4874 Gedser

CVR-nr. 35245308

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . *27.11.2017*

Dirigent: \_\_\_\_\_

*[Signature]*  
Michael Hasling

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

MEMLEM AF  
DANSKE REVISORER



WWW.LOUREVISION.DK

**FSK\***

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>10</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>11</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>13</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mejerigården ApS for regnskabsåret 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 6. november 2017.

**Direktion**

Michael Hasling



# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Mejerigården ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mejerigården ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

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.

### Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## 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 væsentligt 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 6. november 2017

### **Lou Revision**

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309



Peter Kamper  
Registreret revisor

# 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 samt handel med værdipapirer og investering.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har også i dette regnskabsår brugt væsentlige ressourcer til indretning af lokalteter til brug for fester og andre arrangementer. Aktivitet i festlokaler har i perioder i regnskabsåret været nedjusteret pga. yderligere istandsættelse.

Årets resultat andrager et underskud på 1.000 TDKK og vurderes ikke som tilfredsstillende men forventet under de givne omstændigheder. Det er ledelsen vurdering, at der næste regnskabsår også vil blive igangsat enkelte projekt men der vil samtidig blive fokuseret på at få gang i driften af de allerede igangsatte aktiviteter.

## 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 2016/17 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. Aktuel 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 1.715 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.

### 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.

### 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 nominal restgæld.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-129.053</b>	<b>-377</b>
Personaleomkostninger	1	265.842	189
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		836.096	428
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.230.992</b>	<b>-993</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		290.288	311
Andre finansielle indtægter		15	0
Andre finansielle omkostninger		59.787	257
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.000.476</b>	<b>-938</b>
Skat af årets resultat	2	0	23
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.000.476</b>	<b>-961</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		8.664.243	9.676
Årets resultat		-1.000.476	-961
<b>Til disposition</b>		<b>7.663.767</b>	<b>8.715</b>
Udbytte for regnskabsåret		51.700	51
Overført til næste år		7.612.067	8.664
<b>Disponeret i alt</b>		<b>7.663.767</b>	<b>8.715</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.356.015	2.134
Indretning af lejede lokaler		1.820.941	1.078
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.138.853	1.048
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.315.808</b>	<b>4.260</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.086.201	4.932
Deposita		139.350	177
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.225.551</b>	<b>5.109</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>8.541.360</b>	<b>9.369</b>
Råvarer og hjælpematerialer		54.446	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>54.446</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		66.659	25
Andre tilgodehavender		75.901	497
Periodeafgrænsningsposter		31.792	11
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>174.352</b>	<b>533</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.511</b>	<b>505</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>247.309</b>	<b>1.038</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.788.669</b>	<b>10.407</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		7.612.067	8.664
Foreslået udbytte		51.700	51
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>7.743.767</b>	<b>8.795</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		13.782	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		261.281	496
Anden gæld		769.838	1.116
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.044.902</b>	<b>1.613</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.044.902</b>	<b>1.613</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>8.788.669</b>	<b>10.407</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	239.952	151
	Andre udgifter til social sikring	25.891	38
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>265.842</b>	<b>189</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2 sidste år 1

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	0	23
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>23</b>

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	50.600	8.664.243	8.794.843
	Årets resultat	0	51.700	-1.052.176	-1.000.476
	Udbetalt udbytte	0	-50.600	0	-50.600
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>51.700</b>	<b>7.612.067</b>	<b>7.743.767</b>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har en leasingforpligtigelse med variabel årlig afgift på 31 TDKK med en resterende løbetid på 13 måneder.