

Årsrapport for 2015/16

01.07.15 - 30.06.16

Mejerigården ApS

Gl. Landevej 87
4874 Gedser

CVR-nr. 35245308

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Dirigent:


Michael Hasling

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Mejerigården ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedser, den 22. november 2016.

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 2015 - 30. juni 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke i alle tilfælde overholdt bogføringslovens betingelser i forbindelse med løbende registrering og afstemning. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 22. november 2016

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. Det er selskabets første år med fuld drift af bed and breakfast og herudover opstart af selskabet i festlokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret brugt væsentlige ressourcer til indretning af lokaliteter til brug for fester og andre arrangementer. Herudover har der været væsentlige omkostninger til opstart af festlokale samt igangsætning af driften heraf samt af bed and breakfast delen. Aktivitet i festlokaler er først igangsat ultimo regnskabsåret.

Årets resultat andrager et underskud på 960.822 DKK og er forventet under de i givne omstændigheder. Det er ledelsen vurdering at der næste regnskabsår kun vil blive i gangsat et enkelt projekt og der i stedet vil 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 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 tilbageførslers 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, 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.

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

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 DKK)
Indretning af lejede lokaler	10 år	(restværdi 0 DKK)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	(restværdi 0 DKK)

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

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 "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Bruttofortjeneste		-376.591	-629
Personaleomkostninger	1	188.503	3
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		427.670	237
Resultat før finansielle poster		-992.764	-869
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		311.435	665
Andre finansielle indtægter		63	3
Andre finansielle omkostninger		256.782	34
Resultat før skat		-938.048	-235
Skat af årets resultat	2	22.774	-23
Årets resultat		-960.822	-212
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		9.675.665	10.808
Årets resultat		-960.822	-212
Til disposition		8.714.843	10.596
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	600
Udbytte for regnskabsåret		50.600	320
Overført til næste år		8.664.243	9.676
Disponeret i alt		8.714.843	10.596

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.134.053	1.909
Indretning af lejede lokaler		1.078.224	85
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.048.121	861
Materielle anlægsaktiver i alt		4.260.398	2.855
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.931.567	7.663
Deposita		177.135	108
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.108.702	7.770
Anlægsaktiver i alt		9.369.100	10.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.076	8
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	35
Andre tilgodehavender		496.876	244
Udskudt skatteaktiv		0	23
Periodeafgrænsningsposter		11.201	115
Tilgodehavender i alt		533.153	424
Likvide beholdninger		505.101	52
Omsætningsaktiver i alt		1.038.254	477
Aktiver i alt		10.407.354	11.103

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		8.664.243	9.676
Foreslået udbytte		50.600	320
Egenkapital i alt	4	8.794.843	10.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.083	0
Selskabsskat		0	86
Anden gæld		1.116.429	941
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.612.511	1.027
Gældsforpligtelser i alt		1.612.511	1.027
Passiver i alt		10.407.354	11.103
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	150.670	3
	Andre udgifter til social sikring	37.833	0
	Personaleomkostninger i alt	188.503	3

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	22.774	-23
	Skat af årets resultat i alt	22.774	-23

4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	9.995.665	10.075.665
	Årets resultat	0	-1.011.422	-1.011.422
	Foreslået udbytte	0	50.600	50.600
	Betalt udbytte	0	-320.000	-320.000
	Saldo ultimo	80.000	8.714.843	8.794.843

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel årlig afgift på 31.333 DKK med en resterende løbetid på 25 måneder.

7 **Eventualposter m.v.**

Ingen.