Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

GÅRDMOSTERIET APS

C/O FLEMMING VILLEBRO JØRGENSEN, BOHOLTVEJ 15, 5874 HESSELAGER

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juni 2019

_____
Birgitte Villebro Jørgensen

CVR-NR. 37 15 71 47

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gårdmosteriet ApS c/o Flemming Villebro Jørgensen Boholtvej 15 5874 Hesselager	
	CVR-nr.:	37 15 71 47
	Stiftet:	15. oktober 2015
	Hjemsted:	Hesselager
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Flemming Villebro Jørgensen, formand Henrik Boeriths Robert Helge Beck Birgitte Villebro Jørgensen	
Direktion	Birgitte Villebro Jørgensen	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Norgesvej 2 5700 Svendborg	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gårdmosteriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. maj 2019

Direktion:

_____
Birgitte Villebro Jørgensen

Bestyrelse:

_____	_____	_____
Flemming Villebro Jørgensen Formand	Henrik Boeriths	Robert Helge Beck

_____
Birgitte Villebro Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Gårdmosteriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gårdmosteriet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 28. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Skaarup Christiansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne260

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive mosteri samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Der blev i 2017 indgået en ny forretningsforbindelse, som skulle være med til at øge omsætningen. Samarbejdet er i 2018 afsluttet og selskabet har fokus på at optimere salget til nuværende samt nye kunder.

Ledelsen igangsatte omstrukturerting af driften som fremover vil medføre, at selskabets kapital reetableres.

Selskabets kreditfaciliteter forventes videreført i 2019, og det vurderes at nuværende kreditrammer er tilstrækkelige til at finansiere selskabets forsatte drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**263.653**	**-158.091**
Personaleomkostninger	1	-450.245	-764.574
Af- og nedskrivninger		-25.641	-18.285
DRIFTSRESULTAT		**-212.233**	**-940.950**
Andre finansielle indtægter		400	-1.200
Andre finansielle omkostninger		-117.558	-125.944
RESULTAT FØR SKAT		**-329.391**	**-1.068.094**
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		**-329.391**	**-1.068.094**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat	-329.391	-1.068.094
I ALT	**-329.391**	**-1.068.094**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.478	20.242
Indretning af lejede lokaler		49.791	56.907
Materielle anlægsaktiver	2	**65.269**	**77.149**
ANLÆGSAKTIVER		**65.269**	**77.149**
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	182.500
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.368.165	717.051
Varebeholdninger		**1.468.165**	**899.551**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		972.839	705.387
Andre tilgodehavender		8.236	51.214
Periodeafgrænsningsposter		36.547	42.416
Tilgodehavender		**1.017.622**	**799.017**
Likvide beholdninger		**0**	**4.777**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**2.485.787**	**1.703.345**
AKTIVER		**2.551.056**	**1.780.494**

PASSIVER			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		10.000	10.000
Overført overskud		-3.094.883	-2.765.492
EGENKAPITAL	3	**-3.034.883**	**-2.705.492**
Gæld til pengeinstitutter		591.561	2.003.451
Leverandører af varer og tjenesteydelser		674.676	728.357
Anden gæld		4.319.702	1.754.178
Kortfristede gældsforpligtelser		**5.585.939**	**4.485.986**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**5.585.939**	**4.485.986**
PASSIVER		**2.551.056**	**1.780.494**

Eventualposter mv.	4
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5
Usikkerhed ved going concern	6

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 3)			
Løn og gager	353.853	683.029	
Pensioner	0	39.218	
Andre omkostninger til social sikring	6.218	22.025	
Andre personaleomkostninger	90.174	20.302	
	450.245	**764.574**	

Materielle anlægsaktiver 2

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	23.814	71.137
Kostpris 31. december 2018	**23.814**	**71.137**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	3.572	14.230
Årets afskrivninger	4.764	7.116
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**8.336**	**21.346**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**15.478**	**49.791**

Egenkapital 3

	Selskabs-kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	10.000	-2.765.492	-2.705.492
Forslag til resultatdisponering			-329.391	-329.391
Egenkapital 31. december 2018	**50.000**	**10.000**	**-3.094.883**	**-3.034.883**

Eventualposter mv. 4

Eventualforpligtelser
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.487, i alt kr. 98.714.
Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.328, i alt kr. 73.216.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 5
Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på kr. 2.000.000 med pant i motorkøretøjer, simple fordringer, driftsmidler, varelagre og immaterielle anlægsaktiver. Værdien af aktiverne udgør kr 2.456.482 pr. 31. december 2018.

NOTER

	Note
Usikkerhed ved going concern	**6**

Selskabets egenkapital udgør kr. -3.034.883, hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Gårdmosteriet ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter 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.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Værdiforringelse af 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.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.