



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Æ Gammel Mejeri ApS

Stubbæk Vestergade 1
6200 Aabenraa

CVR-nr. 37 16 34 06

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juni 2019

Jeppé Düwel
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance 31. december 2018	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Æ Gammel Mejeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbæk, den 31. maj 2019

Direktion

Lotte Coco Linn Michelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Æ Gammel Mejeri ApS

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

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 31. maj 2019

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive beværtningen "Æ Gammel Mejeri" i Stubbæk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 23.528, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 55.022.

Årets underskud på t.kr. 24 har medført, at egenkapitalen er negativ med t.kr. 55 og dermed tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan forsætte driften i mere end 12 måneder efter balancedagen. Dette begrundes med, at selskabet primært er finansieret af selskabets eneejer.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning indgået en forpagtningsaftale med beværtningen Rosen, Aabenraa. Det er ledelsens forventning, at denne kan være med til at forbedre selskabets resultat, og være med til at reetablere egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Æ Gammel Mejeri ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraxis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		117.678	121.504
Personaleomkostninger	2	-122.475	-153.366
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.877</u>	<u>-15.877</u>
Resultat før finansielle poster		-20.674	-47.739
Finansielle omkostninger		<u>-2.854</u>	<u>-800</u>
Resultat før skat		-23.528	-48.539
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-23.528</u>	<u>-48.539</u>
Overført resultat		<u>-23.528</u>	<u>-48.539</u>
		<u>-23.528</u>	<u>-48.539</u>

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>19.060</u>	<u>34.937</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>19.060</u>	<u>34.937</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.060</u>	<u>34.937</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>17.280</u>	<u>18.032</u>
Varebeholdninger		<u>17.280</u>	<u>18.032</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>786</u>	<u>737</u>
Tilgodehavender		<u>786</u>	<u>737</u>
Likvide beholdninger		<u>11.235</u>	<u>10.478</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>29.301</u>	<u>29.247</u>
Aktiver i alt		<u><u>48.361</u></u>	<u><u>64.184</u></u>

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-105.022</u>	<u>-81.494</u>
Egenkapital		<u>-55.022</u>	<u>-31.494</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.900	15.112
Anden gæld		<u>79.483</u>	<u>80.566</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>103.383</u>	<u>95.678</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>103.383</u>	<u>95.678</u>
Passiver i alt		<u><u>48.361</u></u>	<u><u>64.184</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-81.494	-31.494
Årets resultat	0	-23.528	-23.528
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-105.022	-55.022

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan forsætte driften i mere end 12 måneder efter balancedagen. Dette begrundes med, at selskabet primært er finansieret af selskabets eneejer.

	2018	2017
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	122.272	153.366
Andre omkostninger til social sikring	203	0
	<u>122.475</u>	<u>153.366</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	<u>63.515</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>63.515</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	28.578
Årets afskrivninger	<u>15.877</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>44.455</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>19.060</u></u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lotte Coco Linn Michelsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-850836435193
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2019 kl.: 12:55:55
Underskrevet med NemID

Lars Duisberg Jørgensen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 80046972
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2019 kl.: 12:58:28
Underskrevet med NemID

Jeppé Düwel

Som Dirigent NEM ID
RID: 82765680
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2019 kl.: 12:21:35
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9d396de6gsMP22661409