



**Revisionscentret Aabenraa**  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Haderslevvej 6  
6200 Aabenraa  
**T** 7462 4949  
**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 2020**  
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. juni 2021

---

Jeppe Düwel  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	7
Balance 31. december 2020	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 29. juni 2021

### **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 2020 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 29. juni 2021

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 beværtningerne "Æ Gammel Mejeri" i Stubbæk og "Rosen" i Aabenraa.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 171.423, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 247.254.

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.

Underskudet skyldes at selskabets beværtninger har været tvunget til at være lukket ned i forbindelse med COVID19 - pandemien.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Æ Gammel Mejeri ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

### 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 mv. til selskabets medarbejdere.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

### 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.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i kasseapparater og spillemaskiner, samt indestående hos selskabets pengeinstitut.

### 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>225.224</b>	<b>415.132</b>
Personaleomkostninger	2	-351.051	-399.107
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-32.655</u>	<u>-33.656</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-158.482</b>	<b>-17.631</b>
Finansielle omkostninger		<u>-12.941</u>	<u>-3.178</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-171.423</b>	<b>-20.809</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-171.423</u></b>	<b><u>-20.809</u></b>
Overført resultat		<u>-171.423</u>	<u>-20.809</u>
		<b><u>-171.423</u></b>	<b><u>-20.809</u></b>

## Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.754	96.208
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>77.754</u>	<u>96.208</u>
Deposita	4	30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>107.754</u>	<u>126.208</u>
Færdigvarer og handelsvarer		16.780	30.788
<b>Varebeholdninger</b>		<u>16.780</u>	<u>30.788</u>
Andre tilgodehavender		23.329	32.478
Periodeafgrænsningsposter		1.624	1.537
<b>Tilgodehavender</b>		<u>24.953</u>	<u>34.015</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.084</u>	<u>24.965</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>46.817</u>	<u>89.768</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>154.571</u>	<u>215.976</u>

## Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-297.254	-125.831
<b>Egenkapital</b>		<b>-247.254</b>	<b>-75.831</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.029	13.449
Anden gæld		361.796	278.358
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>401.825</b>	<b>291.807</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>401.825</b>	<b>291.807</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>154.571</b>	<b>215.976</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-125.831	-75.831
Årets resultat	0	-171.423	-171.423
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>-297.254</b>	<b>-247.254</b>

## Noter

### 1 Særlige poster

Selskabet har modtaget t.kr. 149 i kompensation i forbindelse med COVID19-pandemien, der er indregnet under andre driftsindtægter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	341.640	390.007
Andre omkostninger til social sikring	<u>9.411</u>	<u>9.100</u>
	<b><u>351.051</u></b>	<b><u>399.107</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	174.319
Tilgang i årets løb	<u>14.201</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>188.520</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	78.111
Årets afskrivninger	<u>32.655</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>110.766</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>77.754</u></b>

## Noter

### 4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2020	<u>30.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>30.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u><u>30.000</u></u></b>

### 5 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.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser på i alt t.kr. 51.

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: 01-07-2021 kl.: 08:20:18  
Underskrevet med NemID

## Lars Duisberg Jørgensen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 80046972  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 08:23:25  
Underskrevet med NemID

## Jeppé Düwel

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-639976443183  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2021 kl.: 08:47:20  
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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 5111a83fnZj242612951