



**Revisionscentret
Aabenraa & Padborg**

Godkendt revisionsaktieselskab

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 2022
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. januar 2023

Jeppe Düwel
dirigent

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

Møllegade 2B st
6330 Padborg
T 7467 1515
E padborg@revisor.dk
W www.revisor.dk

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

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 2022	7
Balance 31. december 2022	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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. januar 2023

Direktion

Laila Magnussen Düwel

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 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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. januar 2023

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

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Michael Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49137

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 2022 udviser et underskud på kr. 209.754, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 284.669.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Æ Gammel Mejeri ApS for 2022 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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 salgspris 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 salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	3	321.532	532.996
Personaleomkostninger	2	-491.762	-318.373
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-31.248	-31.247
Resultat før finansielle poster		-201.478	183.376
Finansielle indtægter		0	611
Finansielle omkostninger		-8.276	-11.648
Resultat før skat		-209.754	172.339
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-209.754	172.339
Overført resultat		-209.754	172.339
		-209.754	172.339

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	15.258	46.506
Materielle anlægsaktiver		15.258	46.506
Deposita	5	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		45.258	76.506
Færdigvarer og handelsvarer		57.735	17.010
Varebeholdninger		57.735	17.010
Andre tilgodehavender		26.791	32.117
Tilgodehavender		26.791	32.117
Likvide beholdninger		24.345	7.741
Omsætningsaktiver i alt		108.871	56.868
Aktiver i alt		154.129	133.374

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-334.669	-124.915
Egenkapital		-284.669	-74.915
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.908	28.840
Anden gæld		286.890	179.449
Kortfristede gældsforpligtelser		438.798	208.289
Gældsforpligtelser i alt		438.798	208.289
Passiver i alt		154.129	133.374
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Lejeforpligtelser	6		
Særlige poster	3		

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-124.915	-74.915
Årets resultat	0	-209.754	-209.754
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-334.669	-284.669

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 285. Selskabets fortsatte drift er således betinget af, at der er tilstrækkeligt likviditetsberedskab. Selskabet er finansieret af kapitalejeren, og det forventes ikke, at denne finansiering tilbagekaldes. Regnskabet aflægges således under forudsætning af fortsat drift.

	2022	2021
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	478.031	306.910
Andre omkostninger til social sikring	13.731	11.463
	<u>491.762</u>	<u>318.373</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

3 Særlige poster

Selskabet har omkostningsført t.kr. 91 i forbindelse med slutafregning af COVID19-hjælpepakker, der er indregnet under andre driftsindtægter.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	<u>188.519</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>188.519</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	142.013
Årets afskrivninger	<u>31.248</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>173.261</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>15.258</u></u>

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>30.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>30.000</u></u>

6 Lejeforpligtelser

Lejeforpligtelser

Samlede fremtidige lejeforpligtelser:

Inden for et år

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
	<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
	<u><u>65.000</u></u>	<u><u>65.000</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.

Laila Magnussen Düwel

Navnet returneret af dansk MitID var:

Laila Magnussen Düwel

Direktør

ID: 3e1f6ac7-00e9-4f24-8df1-61483b2989cf

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2023 kl.: 19:55:36

Underskrevet med MitID



Lars Duisberg Jørgensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Lars Duisberg Jørgensen

Revisor

ID: 80046972

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 06:22:51

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Hansen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Michael Hansen

Revisor

ID: 46811163

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 07:41:09

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jeppe Düwel

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jeppe Düwel

Dirigent

ID: 183ed7d8-e21b-48f5-a851-64c5cac9a18a

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 14:26:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6847eaPPSSX249286234

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.