



**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 2021**  
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. maj 2022

---

Jeppe Düwel  
dirigent

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Sønderborg  
Tønder*

**Tal med os**

## 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 2021	7
Balance 31. december 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2. maj 2022

### 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 2021 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 2. maj 2022

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 2021 udviser et overskud på kr. 172.339, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 74.915.

Det er ledelsens opfattelse med baggrund i det væsentligt forbedrede resultat for 2021, at selskabet kan forsætte driften i mere end 12 måneder efter balancedagen. Dette begrundes med, at selskabet primært er finansieret af selskabets eneejer. Det forventes af selskabet fremadrettet også giver et positivt cashflow.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Æ Gammel Mejeri ApS for 2021 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 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.

#### 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.

### Egenkapital

#### 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>532.996</b>	<b>225.224</b>
Personaleomkostninger	3	-318.373	-351.051
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-31.247	-32.655
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>183.376</b>	<b>-158.482</b>
Finansielle indtægter		611	0
Finansielle omkostninger		-11.648	-12.941
<b>Resultat før skat</b>		<b>172.339</b>	<b>-171.423</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>172.339</b>	<b>-171.423</b>
Overført resultat		172.339	-171.423
		<b>172.339</b>	<b>-171.423</b>

## Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.506	77.754
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>46.506</b>	<b>77.754</b>
Deposita	5	30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>76.506</b>	<b>107.754</b>
Færdigvarer og handelsvarer		17.010	16.780
<b>Varebeholdninger</b>		<b>17.010</b>	<b>16.780</b>
Andre tilgodehavender		32.117	23.331
Periodeafgrænsningsposter		0	1.624
<b>Tilgodehavender</b>		<b>32.117</b>	<b>24.955</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.741</b>	<b>5.084</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>56.868</b>	<b>46.819</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>133.374</b>	<b>154.573</b>

## Balance 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-124.915	-297.254
<b>Egenkapital</b>		<u><b>-74.915</b></u>	<u><b>-247.254</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.840	40.029
Anden gæld		179.449	361.798
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>208.289</b></u>	<u><b>401.827</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>208.289</b></u>	<u><b>401.827</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>133.374</b></u></u>	<u><u><b>154.573</b></u></u>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-297.254	-247.254
Årets resultat	0	172.339	172.339
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-124.915</b>	<b>-74.915</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse med baggrund i det væsentligt forbedrede resultat for 2021, at selskabet kan forsætte driften i mere end 12 måneder efter balancedagen. Dette begrundes med, at selskabet primært er finansieret af selskabets eneejer. Det forventes af selskabet fremadrettet også giver et positivt cashflow.

### 2 Særlige poster

Selskabet har modtaget t.kr. 583 i kompensation i forbindelse med COVID19-pandemien, der er indregnet under andre driftsindtægter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	306.910	341.640
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.463</u>	<u>9.411</u>
	<b><u>318.373</u></b>	<b><u>351.051</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021		<u>188.519</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>188.519</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		110.766
Årets afskrivninger		<u>31.247</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>142.013</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>		<b><u>46.506</u></b>

## Noter

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>30.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>30.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>30.000</u></u></b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser på i alt t.kr. 65.

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: 17-05-2022 kl.: 11:17:10  
Underskrevet med NemID

## Lars Duisberg Jørgensen

---

Som Statsautoriseret revisor NEM ID  
RID: 80046972  
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2022 kl.: 12:02:31  
Underskrevet med NemID

## Jeppé Düwel

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-639976443183  
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2022 kl.: 21:04:50  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0ef7d8qzqyyn247620774

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).