

Gendarmer Ost ApS

Smedelundsgade 22, st
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/10/2019

ERik Worsøe
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gendarmer Ost ApS
Smedelundsgade 22, st
4300 Holbæk

CVR-nr: 37687936
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen
Vesterbrogade 14
8722 Hedensted
DK Danmark
CVR-nr: 48569528
P-enhed: 1015695532

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Gendarmer Ost ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holbæk, den 02/10/2019

Direktion

Martin Merry Vorsøe

Bestyrelse

Erik Worsøe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Gendarmer Ost ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gendarmer Ost ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelse.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Hedensted, 02/10/2019

Anders Christian Worsøe Mogensen , mne1122
Registreret Revisor
Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen
CVR-nr.: 48569528

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med osteforretning og hermed forbunden virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er **ikke** ændret regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens §32 vises omsætningen ikke af konkurrencemæssige hensyn.

Bruttofortjenesten omfatter salg af ydelser modregnet vareforbrug, lønomkostninger, personaleomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift samt afskrivninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af ost og andre hermed forbundne produkter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter afdrag og moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb og omkostninger til emballage.

Lønninger

Omfatter lønninger, gager og feriepenge.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret under afskrivninger.

Finansiering

Omfatter rentekomkostninger til pengeinstitut og leverandører.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele bestående af 1 stk. aktie i Ostemesteren A/S er optaget til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdning måles til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser**Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, modregnet skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud.

Udskudte skatteaktiver indregnes som et tilgodehavende med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		202.035	164.481
Distributionsomkostninger		-93.439	-102.738
Administrationsomkostninger		-78.154	-65.391
Resultat af ordinær primær drift		30.442	-3.648
Øvrige finansielle omkostninger		-8.967	-15.261
Ordinært resultat før skat		21.475	-18.909
Skat af årets resultat		-5.548	3.944
Årets resultat		15.927	-14.965
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.927	-14.965
I alt		15.927	-14.965

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.558	156.837
Indretning af lejede lokaler		21.155	31.732
Materielle anlægsaktiver i alt		125.713	188.569
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.000	0
Anlægsaktiver i alt		138.713	188.569
Fremstillede varer og handelsvarer		127.814	128.735
Varebeholdninger i alt		127.814	128.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.159	269
Udsudte skatteaktiver		62.367	67.915
Andre tilgodehavender		29.757	29.174
Periodeafgrænsningsposter		11.549	17.080
Tilgodehavender i alt		105.832	114.438
Likvide beholdninger		53.491	1.530
Omsætningsaktiver i alt		287.137	244.703
Aktiver i alt		425.850	433.272

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-31.181	-47.108
Egenkapital i alt		68.819	52.892
Gæld til banker		0	90.129
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.071	94.358
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		179.823	134.829
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.137	61.064
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		357.031	380.380
Gældsforpligtelser i alt		357.031	380.380
Passiver i alt		425.850	433.272

Noter

1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

Kautions- & garantiforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2