

Gendarmer Ost ApS

Smedelundsgade 22
4300 Holbæk

Årsrapport
13. maj 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/11/2017

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gendarmer Ost ApS
Smedelundsgade 22
4300 Holbæk

CVR-nr: 37687936
Regnskabsår: 13/05/2016 - 30/06/2017

Revisor

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

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 for Gendarmer Ost ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At der ikke er indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.
- At ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- At selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 04/11/2017

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 13. maj 2016 – 30. juni 2017 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, 04/11/2017

Anders Chr. Mogensen
Registreret Revisor
Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen
CVR: 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.

Det er selskabets første regnskabsår.

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 og gager modregnet lønrefusioner samt feriepenge.

Omkostninger

Omfatter udgifter til salg, lokale, administration, personale og autodrift.

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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under afskrivninger.

Finansiering

Omfatter kontantrabatter fra varekøb samt låne- og renteomkostninger til pengeinstitut.

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.

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 13. maj 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-71.961
Distributionsomkostninger		-120.338
Administrationsomkostninger		-82.346
Resultat af ordinær primær drift		-274.645
Andre finansielle indtægter		120
Øvrige finansielle omkostninger		-21.589
Ordinært resultat før skat		-296.114
Skat af årets resultat		63.971
Årets resultat		-232.143
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-232.143
I alt		-232.143

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		209.116
Indretning af lejede lokaler		42.309
Materielle anlægsaktiver i alt		251.425
Anlægsaktiver i alt		251.425
Fremstillede varer og handelsvarer		125.726
Varebeholdninger i alt		125.726
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.045
Udsudte skatteaktiver		63.971
Andre tilgodehavender		27.500
Periodeafgrænsningsposter		5.310
Tilgodehavender i alt		99.826
Likvide beholdninger		1.767
Omsætningsaktiver i alt		227.319
Aktiver i alt		478.744

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		100.000
Overført resultat		-32.143
Egenkapital i alt		67.857
Gæld til banker		131.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.137
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		25.989
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		110.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		410.887
Gældsforpligtelser i alt		410.887
Passiver i alt		478.744

Egenkapitalopgørelse 13. maj 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	200.000	0	300.000
Årets resultat	0	0	-232.143	-232.143
Overført fra overkurs ved emission	0	-200.000	200.000	0
Egenkapital, ultimo	100.000	0	-32.143	67.857

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. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skatteaktiv omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle og materielle anlægsktiver samt underskudsfræmførsel.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har i regnskabsåret gennemsnitligt været 2 medarbejdere.