

Gendarmer Ost ApS

Smedelundsgade 22B st
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/11/2020

Martin Vorsøe
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gendarmer Ost ApS
Smedelundsgade 22B st
4300 Holbæk

e-mailadresse: martin_worsoe@hotmail.com

CVR-nr: 37687936

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 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.

Holdbæk, den 24/10/2020

Direktion

Martin Merry Vorsøe

Bestyrelse

Erik Worsøe

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2019/ 20 udgør 113.226 kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		832.183	611.609
Personaleomkostninger		-618.898	-518.311
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.856	-62.856
Resultat af ordinær primær drift		150.429	30.442
Øvrige finansielle omkostninger		-5.268	-8.967
Ordinært resultat før skat		145.161	21.475
Skat af årets resultat		-31.935	-5.548
Årets resultat		113.226	15.927
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		113.226	15.927
I alt		113.226	15.927

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.279	104.558
Indretning af lejede lokaler		10.578	21.155
Materielle anlægsaktiver i alt		62.857	125.713
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.000	13.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.000	13.000
Anlægsaktiver i alt		75.857	138.713
Fremstillede varer og handelsvarer		140.496	127.814
Varebeholdninger i alt		140.496	127.814
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.897	2.159
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		190.000	0
Udsudte skatteaktiver		30.718	62.367
Andre tilgodehavender		29.174	29.757
Periodeafgrænsningsposter		11.549	11.549
Tilgodehavender i alt		288.338	105.832
Likvide beholdninger		88.285	53.491
Omsætningsaktiver i alt		517.119	287.137
Aktiver i alt		592.976	425.850

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		82.045	-31.181
Egenkapital i alt		182.045	68.819
Andre hensatte forpligtelser		69.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		69.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.144	116.071
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		215.650	179.823
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.137	61.137
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		341.931	357.031
Gældsforpligtelser i alt		341.931	357.031
Passiver i alt		592.976	425.850

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	4