

# **Gendarmer Ost ApS**

Smedelundsgade 22B st  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2021**

---

**Martin Vorsøe**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      Gendarmer Ost ApS  
Smedelundsgade 22B st  
4300 Holbæk

e-mailadresse:    martin\_worsoe@hotmail.com

CVR-nr:            37687936

Regnskabsår:     01/07/2020 - 30/06/2021

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

Greve, den 30/09/2021

### **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 2020/ 21 udgør 38.204 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. 2020 - 30. jun. 2021

|   | Note | 2020/21<br>kr.   | 2019/20<br>kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>                                |      | <b>1.180.695</b> | <b>832.183</b> |
| Personaleomkostninger   |      | -1.067.980       | -618.898       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -62.857          | -62.856        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>                           |      | <b>49.858</b>    | <b>150.429</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   |      | -878             | -5.268         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |      | <b>48.980</b>    | <b>145.161</b> |
| Skat af årets resultat  |      | -10.776          | -31.935        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>38.204</b>    | <b>113.226</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                |
| Overført resultat   |      | 38.204           | 113.226        |
| <b>I alt</b>  |      | <b>38.204</b>    | <b>113.226</b> |

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

|  | Note | 2020/21        | 2019/20        |
|--|------|----------------|----------------|
|  |      | kr.            | kr.            |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 0              | 52.279         |
| Indretning af lejede lokaler                 |      | 0              | 10.578         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        |      | <b>0</b>       | <b>62.857</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |      | 13.000         | 13.000         |
| Deposita                                     |      | 29.174         | 29.174         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <b>42.174</b>  | <b>13.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b>42.174</b>  | <b>75.857</b>  |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |      | 280.617        | 140.496        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                |      | <b>280.617</b> | <b>140.496</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 30.234         | 26.897         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 230.000        | 190.000        |
| Udskudte skatteaktiver                       |      | 19.942         | 30.718         |
| Andre tilgodehavender                        |      | 41.748         | 0              |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 11.549         | 11.549         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |      | <b>333.473</b> | <b>288.338</b> |
| Likvide beholdninger                         |      | 60.157         | 88.285         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b>674.247</b> | <b>517.119</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         |      | <b>716.421</b> | <b>592.976</b> |

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

|   | Note | 2020/21        | 2019/20        |
|---|------|----------------|----------------|
|   |      | kr.            | kr.            |
| Registreret kapital mv.   |      | 100.000        | 100.000        |
| Overført resultat   |      | 120.250        | 82.045         |
| <b>Egenkapital i alt</b>  |      | <b>220.250</b> | <b>182.045</b> |
| Andre hensatte forpligtelser  |      | 69.000         | 69.000         |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>   |      | <b>69.000</b>  | <b>69.000</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 55.144         | 65.144         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 310.890        | 215.650        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                                       |      | 61.137         | 61.137         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                |      | <b>427.171</b> | <b>341.931</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   |      | <b>427.171</b> | <b>341.931</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   |      | <b>716.421</b> | <b>592.976</b> |

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
|                              | <b>2020/21</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 3              |