

Gendarmer Ost ApS

CVR-nr.: 37687936

Smedelundsgade 22B st
4300 Holbæk

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

30/12/2022

Martin Merry 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: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 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 29/12/2022

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 2021/ 22 udgør 51.472 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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.261.623	1.180.695
Personaleomkostninger		-1.194.766	-1.067.980
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-62.857
Resultat af ordinær primær drift		66.857	49.858
Øvrige finansielle omkostninger		-867	-878
Ordinært resultat før skat		65.990	48.980
Skat af årets resultat		-14.518	-10.776
Årets resultat		51.472	38.204
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		51.472	38.204
I alt		51.472	38.204

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.000	13.000
Deposita		29.174	29.174
Finansielle anlægsaktiver i alt		42.174	42.174
Anlægsaktiver i alt		42.174	42.174
Fremstillede varer og handelsvarer		423.993	280.617
Varebeholdninger i alt		423.993	280.617
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.528	30.234
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.770	230.000
Udskudte skatteaktiver		5.424	19.942
Andre tilgodehavender		0	41.748
Periodeafgrænsningsposter		11.549	11.549
Tilgodehavender i alt		141.271	333.473
Likvide beholdninger		88.538	60.157
Omsætningsaktiver i alt		653.802	674.247
AKTIVER I ALT		695.976	716.421

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		171.722	120.250
Egenkapital i alt		271.722	220.250
Andre hensatte forpligtelser		69.000	69.000
Hensatte forpligtelser i alt		69.000	69.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.013	55.144
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		275.104	310.890
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.137	61.137
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		355.254	427.171
Gældsforpligtelser i alt		355.254	427.171
PASSIVER I ALT		695.976	716.421

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	4