




*Det gamle posthus ApS
Kirkegade 8
3770 Allinge*

CVR-nummer: 10077753

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018*

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27 5 2019


Karina Nybo
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Det gamle posthus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 27/5 2019

Direktion

Karina Nybo



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Det gamle posthus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det gamle posthus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisorer's 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.

Rønne, den 27/5 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed
registreret revisor
MNE-nr: 7454
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Det gamle posthus ApS Kirkegade 8 3770 Allinge
	Telefon: 56 48 10 42 Hjemmeside: www.detgamleposthusallinge.dk E-mail: johnnybo61@gmail.com
	CVR-nr.: 10 07 77 53 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karina Nybo
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Tonny Kofoed Kate Petersen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurant.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -212, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.530, og en egenkapital på t.kr. 590.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Det gamle posthus ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varelagre, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, låneomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30-50 år	t.kr. 1.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	t.kr. 0

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.904.889	3.157
1 Personaleomkostninger.....	-2.897.715	-2.669
2 Afskrivninger.....	-133.351	-144
DRIFTSRESULTAT	-126.177	344
3 Andre finansielle omkostninger.....	-143.986	-94
RESULTAT FØR SKAT	-270.163	250
Skat af årets resultat.....	57.919	-57
ÅRETS RESULTAT	-212.244	193
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-212.244	193
DISPONERET I ALT	-212.244	193

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
4 Grunde og bygninger	2.723.303	2.288
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	182.387	236
Materielle anlægsaktiver	2.905.690	2.524
ANLÆGSAKTIVER	2.905.690	2.524
Varelager	174.700	163
Varebeholdninger	174.700	163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.409	14
Andre tilgodehavender	19.003	31
Tilgodehavender	35.412	45
Likvide beholdninger	413.797	594
OMSÆTNINGSAKTIVER	623.909	802
AKTIVER	3.529.599	3.326

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for opskrivninger.....	402.225	402
Overført resultat.....	63.024	275
5 EGENKAPITAL.....	590.249	802
Hensættelse til udskudt skat.....	125.932	184
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	125.932	184
Prioritetsgæld.....	1.189.414	1.257
Kreditinstitutter.....	728.434	232
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.917.848	1.489
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	127.982	108
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	43.976	19
Anden gæld.....	723.612	724
Kortfristede gældsforpligtelser.....	895.570	851
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.813.418	2.340
PASSIVER	3.529.599	3.326
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	7
Lønninger.....	2.538.056	2.402
Pensioner	253.379	181
Andre omkostninger til social sikring.....	106.280	86
	<u>2.897.715</u>	<u>2.669</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	42.477	26
Småanskaffelser.....	37.536	78
Driftsmidler og inventar	53.338	40
	<u>133.351</u>	<u>144</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Pengeinstitutter	25.414	25
Gebyrer	17.664	18
Låneomkostninger	43.491	0
Prioritetsrenter	57.417	51
	<u>143.986</u>	<u>94</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.973.944	756.662
Tilgang i årets løb.....	478.650	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	2.452.594	756.662
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo	678.517	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2018	678.517	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-365.331	-520.937
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-42.477	-53.338
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-407.808	-574.275
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	<u>2.723.303</u>	<u>182.387</u>

Værdi af grunde og bygninger før opskrivning kr. 2.221.199.

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivninger	402.225	0	0	402.225
Overført resultat.....	168.604	106.664	-212.244	63.024
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>695.829</u>	<u>106.664</u>	<u>-212.244</u>	<u>590.249</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.323.255	2.045.830	127.982	1.515.883
Kreditinstitutter	274.109	0	0	0
	<u>1.597.364</u>	<u>2.045.830</u>	<u>127.982</u>	<u>1.515.883</u>

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er lyst pant på t.kr. 1.500 i ejendommen Kirkegade 8, Allinge.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er lyst pant på nom. t.kr. 800 i ejendommen Kirkegade 8, Allinge.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve på nom. t.kr. 450 i ejendommen Kirkegade 8, Allinge.

Den bogførte værdi af ejendommen udgjorde pr. 31. december 2018 t.kr. 2.723.

9 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af anpartskapitalen på kr. 125.000:

Karina Nybo, Kæmpestranden 19, 3770 Allinge