



*Det gamle posthus ApS  
Kirkegade 8  
3770 Allinge*

*CVR-nummer: 10077753*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2016 til 31. december 2016*

*(15. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017

Karina Nybo  
Karina Nybo  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 6/6 2017

**Direktion**

Karina Nybo

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 2016 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 revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

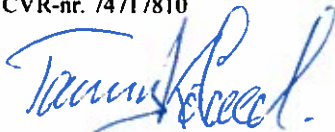
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 6/5 2017

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed  
registreret revisor  
FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Det gamle posthus ApS Kirkegade 8 3770 Allinge
	Telefon: 56 48 10 42 Hjemmeside: <a href="http://www.detgamleposthusallinge.dk">www.detgamleposthusallinge.dk</a> E-mail: <a href="mailto:johnnybo61@gmail.com">johnnybo61@gmail.com</a>
	CVR-nr.: 10 07 77 53 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Karina Nybo
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	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. 178, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.272, og en egenkapital på t.kr. 609.

### **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 2017**

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Det gamle posthus ApS for 2016 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 posterings 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 afskrives ikke på grunde.

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	7-10 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.

#### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.984.313</b>	<b>2.674</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.565.424	-2.262
2 Afskrivninger.....	-82.907	-138
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>335.982</b>	<b>274</b>
3 Andre finansielle omkostninger.....	-105.353	-144
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>230.629</b>	<b>130</b>
Skat af årets resultat.....	-52.962	-30
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>177.667</b>	<b>100</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	177.667	100
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>177.667</b>	<b>100</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Grunde og bygninger .....	2.317.330	2.228
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	140.619	146
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.457.949</b>	<b>2.374</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.457.949</b>	<b>2.374</b>
Varelager.....	140.600	144
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>140.600</b>	<b>144</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	8.004	18
Andre tilgodehavender.....	0	23
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>8.004</b>	<b>41</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>665.946</b>	<b>481</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>814.550</b>	<b>666</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>3.272.499</b>	<b>3.040</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for opskrivninger.....	508.889	509
Overført resultat.....	-24.891	-202
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>608.998</b>	<b>432</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	126.516	73
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>	<b>126.516</b>	<b>73</b>
Prioritetsgæld.....	1.323.255	1.389
Kreditinstitutter.....	331.690	370
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.654.945</b>	<b>1.759</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	103.348	99
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.296	62
Anden gæld.....	753.396	615
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>882.040</b>	<b>776</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>2.536.985</b>	<b>2.535</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.272.499</b>	<b>3.040</b>
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Ejerforhold</b>		

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	7	6
Lønninger.....	2.290.451	2.006
Pensioner.....	162.998	135
Andre omkostninger til social sikring.....	111.975	121
	<u>2.565.424</u>	<u>2.262</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Bygninger .....	25.060	23
Småanskaffelser.....	30.173	85
Driftsmidler og inventar.....	27.674	30
	<u>82.907</u>	<u>138</u>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Pengeinstitutter .....	32.832	1
Gebyrer .....	18.978	8
Låneomkostninger .....	0	39
Lån .....	0	49
Prioritetsrenter .....	53.543	47
	<u>105.353</u>	<u>144</u>

NOTER

		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....		1.863.490	598.857
Tilgang i årets løb .....		114.205	23.185
Afgang i årets løb.....		0	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016		1.977.695	622.042
		<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo.....		678.517	0
		<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2016		678.517	0
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-313.822	-453.749
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0	0
Årets af-/nedskrivninger .....		-25.060	-27.674
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-338.882	-481.423
		<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		<u>2.317.330</u>	<u>140.619</u>
		<hr/>	<hr/>
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Reserve for opskrivninger.....	508.889	0	508.889
Overført resultat.....	-202.558	177.667	-24.891
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>431.331</u>	<u>177.667</u>	<u>608.998</u>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	1.452.508	1.388.445	65.190	1.050.822
Kreditinstitutter.....	405.416	369.848	38.158	142.506
	<u>1.857.924</u>	<u>1.758.293</u>	<u>103.348</u>	<u>1.193.328</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 bankgæld er deponeret ejerpantebreve på nom. t.kr. 1.000 i ejendommen Kirkegade 8, Allinge.

Den bogførte værdi af ejendommen udgjorde pr. 31. december 2016:

Kirkegade 8, Allinge

T.kr.  
2.317

**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