



*Det gamle posthus ApS
Kirkegade 8
3770 Allinge*

CVR-nummer: 10077753

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2016

Karina Nybo

Karina Nybo
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Det gamle posthus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2016

Direktion

Karina Nybo 

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Allinge, den 31/5 2016

Dirigent



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Det gamle posthus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det gamle posthus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 24/5 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810

Tonny Kofod

registreret revisor

FSR - danske revisorer



Anders Kofod

registreret revisor

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 Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Tonny Kofoed Susanne Mattsson

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. 100, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.040, og en egenkapital på t.kr. 431.

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 2016

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Det gamle posthus ApS for 2015 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.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	50 år	t.kr. 1.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år	t.kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 nominal 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 proventuet 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.675.270	2.502
1 Personaleomkostninger.....	-2.262.933	-2.071
2 Afskrivninger.....	-137.984	-107
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT.....	274.353	324
3 Andre finansielle omkostninger	-144.013	-126
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	130.340	198
Skat af årets resultat.....	-30.401	-43
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	99.939	155
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	99.939	155
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	99.939	155
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Grunde og bygninger.....	2.228.185	2.251
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	145.108	176
Materielle anlægsaktiver.....	2.373.293	2.427
ANLÆGSAKTIVER.....	2.373.293	2.427
Varelager	144.150	135
Varebeholdninger	144.150	135
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.566	58
Andre tilgodehavender	23.000	23
Tilgodehavender	42.566	81
Likvide beholdninger	480.385	249
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	667.101	465
AKTIVER	3.040.394	2.892

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for opskrivninger	508.889	509
Overført resultat.....	-202.559	-303
5 EGENKAPITAL.....	431.330	331
Hensættelse til udskudt skat	73.554	43
HENSATTE FORPLIGTELSER	73.554	43
Prioritetsgæld.....	1.388.444	764
Kreditinstitutter	370.379	1.006
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.758.823	1.770
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	99.100	141
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	64.347	39
Anden gæld.....	521.827	479
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	91.413	89
Kortfristede gældsforpligtelser	776.687	748
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.535.510	2.518
PASSIVER	3.040.394	2.892
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.006.693	1.867
Pensioner	134.548	119
Andre omkostninger til social sikring	121.692	85
	<u>2.262.933</u>	<u>2.071</u>
2 Afskrivninger		
Bygninger	22.840	23
Småanskaffelser.....	84.807	47
Driftsmidler og inventar	30.337	37
	<u>137.984</u>	<u>107</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Pengeinstitutter	504	7
Låneomkostninger	39.420	0
Kreditorer	0	1
Lån.....	49.102	96
Renter, Skattekontoen.....	7.849	0
Prioritetsrenter	47.138	22
	<u>144.013</u>	<u>126</u>

NOTER

		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		1.863.490	628.857
Tilgang i årets løb		0	0
Afgang i årets løb		0	-30.000
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015		1.863.490	598.857
		<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo		678.517	0
		<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2015		678.517	0
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-290.982	-453.412
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	30.000
Årets af-/nedskrivninger		-22.840	-30.337
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-313.822	-453.749
		<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		2.228.185	145.108
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for opskrivninger	508.889	0	508.889
Overført resultat.....	-302.498	99.939	-202.559
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	331.391	99.939	431.330
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	814.859	1.452.507	64.063	1.120.723
Kreditinstitutter	1.096.090	405.416	35.037	196.669
	<u>1.910.949</u>	<u>1.857.923</u>	<u>99.100</u>	<u>1.317.392</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. 1.017 i grunde og bygninger, med en bogført værdi pr. 31. december 2014 på t.kr. 815.

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 2015:

Kirkegade 8, Allinge

T.kr.
2.228

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