



*Det gamle posthus ApS  
Kirkegade 8  
3770 Allinge*

*CVR-nummer: 10077753*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2019 - 31. december 2019*

*(18. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/6 2020



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 2019**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 25/5 2020

### 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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 25/5 2020

### 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](http://www.detgamleposthusallinge.dk)  
E-mail: [johnnybo61@gmail.com](mailto:johnnybo61@gmail.com)

CVR-nr.: 10 07 77 53  
Stiftet: 26. november 2001  
Kommune: Bornholm  
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. -61, hvilket anses for tilfredsstillende i forhold til de budgetmæssige forventninger. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.365, og en egenkapital på t.kr. 529.

### **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 2020**

Der forventes en uændret aktivitet men en lavere indtjening for regnskabsåret 2020, grundet COVID-19.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Det gamle posthus ApS for 2019 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 nominal 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 acontoskatte.

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 2019

	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.221.160</b>	<b>2.903</b>
1 Personalemkostninger.....	-3.069.024	-2.897
2 Afskrivninger.....	-143.257	-133
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>8.879</b>	<b>-127</b>
3 Andre finansielle omkostninger .....	-86.362	-143
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-77.483</b>	<b>-270</b>
Skat af årets resultat.....	16.148	58
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-61.335</b>	<b>-212</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-61.335	-212
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-61.335</b>	<b>-212</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
 AKTIVER

	2019	2018
7 Grunde og bygninger.....	2.680.826	2.725
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	129.049	183
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2.809.875</b>	<b>2.908</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>2.809.875</b>	<b>2.908</b>
Varelager.....	123.800	175
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>123.800</b>	<b>175</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	23.033	14
Andre tilgodehavender.....	966	19
Periodeafgrænsningsposter.....	30.099	0
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>54.098</b>	<b>33</b>
<b>8 Likvide beholdninger.....</b>	<b>377.469</b>	<b>414</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>555.367</b>	<b>622</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>3.365.242</b>	<b>3.530</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Reserve for opskrivninger .....	381.055	402
Overført resultat.....	22.859	64
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>528.914</b>	<b>591</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	109.784	126
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>109.784</b>	<b>126</b>
Prioritetsgæld.....	1.815.373	1.918
Feriepengeforpligtelse, overgangsordning .....	4.181	0
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.819.554</b>	<b>1.918</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	128.566	128
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	74.676	41
Feriepengeforpligtelse, overgangsordning .....	703.748	726
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>906.990</b>	<b>895</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.726.544</b>	<b>2.813</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.365.242</b>	<b>3.530</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	7	7
Lønninger .....	2.665.803	2.538
Pensioner .....	287.885	253
Andre omkostninger til social sikring .....	115.336	106
	<u>3.069.024</u>	<u>2.897</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Bygninger .....	42.477	42
Småanskaffelser.....	47.442	38
Driftsmidler og inventar .....	53.338	53
	<u>143.257</u>	<u>133</u>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Pengeinstitutter .....	1.179	25
Gebyrer .....	12.836	18
Låneomkostninger .....	0	43
Kreditorer .....	151	0
Prioritetsrenter .....	72.196	57
	<u>86.362</u>	<u>143</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	2.452.594	756.662
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	2.452.594	756.662
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	678.517	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2019	678.517	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-407.808	-574.275
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-42.477	-53.338
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-450.285	-627.613
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....</b>	<b><u>2.680.826</u></b>	<b><u>129.049</u></b>

Værdi af grunde og bygninger før opskrivning kr. 2.192.293.

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivninger.....	381.055	0	0	381.055
Overført resultat.....	-22.470	106.664	-61.335	22.859
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b><u>483.585</u></b>	<b><u>106.664</u></b>	<b><u>-61.335</u></b>	<b><u>528.914</u></b>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	2.045.830	1.943.939	128.566	1.404.967
Feriepengeforpligtelse, overgangsordning .....	0	4.181	0	0
	<u>2.045.830</u>	<u>1.948.120</u>	<u>128.566</u>	<u>1.404.967</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 2019 t.kr. 2.681.

**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