



*Det gamle posthus ApS
Kirkegade 8
3770 Allinge*

CVR-nummer: 10077753

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2023 - 31. december 2023*

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/7 2024

Karina Nybo

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 2023

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Det gamle posthus ApS.

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 1 / 7 2024

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 perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 1 / 7 2024

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
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
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

Dan Andersen
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 selskabets 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. 32, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.468, og en egenkapital på t.kr. 819.

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 2024

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Det gamle posthus ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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 nettorealisationsværdien 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 2023

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.297.208 | 2.989 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -3.050.664 | -2.876 |
| 2 Af- og nedskrivninger..... | -125.552 | -133 |
| DRIFTSRESULTAT | 120.992 | -20 |
| 3 Andre finansielle omkostninger..... | -78.362 | -79 |
| RESULTAT FØR SKAT | 42.630 | -99 |
| Skat af årets resultat..... | -10.972 | 19 |
| ÅRETS RESULTAT | 31.658 | -80 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 31.658 | -80 |
| DISPONERET I ALT | 31.658 | -80 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
 AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|--------------|
| 4 Grunde og bygninger | 2.510.918 | 2.555 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 46.383 | 51 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.557.301 | 2.606 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.557.301 | 2.606 |
| | | |
| Varelager | 131.900 | 131 |
| Varebeholdninger | 131.900 | 131 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 64.040 | 38 |
| Andre tilgodehavender | 672 | 30 |
| Tilgodehavender | 64.712 | 68 |
| Likvide beholdninger | 713.945 | 472 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 910.557 | 671 |
| | | |
| AKTIVER | 3.467.858 | 3.277 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|--------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| Reserve for opskrivninger | 338.716 | 349 |
| Overført resultat..... | 355.620 | 313 |
| EGENKAPITAL..... | 819.336 | 787 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 202.582 | 192 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 202.582 | 192 |
| | | |
| Prioritetsgæld..... | 1.407.736 | 1.520 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser..... | 1.407.736 | 1.520 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 110.909 | 109 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 117.858 | 53 |
| Anden gæld..... | 672.524 | 614 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 136.913 | 2 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.038.204 | 778 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 2.445.940 | 2.298 |
| | | |
| PASSIVER | 3.467.858 | 3.277 |
| | | |
| 6 Eventualposter mv. | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Ejerforhold | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------|
| Virksomhedskapital primo..... | 125.000 | 125 |
| Virksomhedskapital ultimo..... | 125.000 | 125 |
| Reserve for opskrivninger primo | 338.716 | 349 |
| Reserve for opskrivninger ultimo..... | 338.716 | 349 |
| Overført resultat, primo | 403.577 | 393 |
| Årets resultat..... | -47.957 | -80 |
| Overført resultat ultimo | 355.620 | 313 |
| EGENKAPITAL..... | 819.336 | 787 |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|--------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 7 | 7 |
| Lønninger..... | 2.694.294 | 2.461 |
| Pensioner | 250.093 | 259 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 106.277 | 156 |
| | <u>3.050.664</u> | <u>2.876</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Bygninger | 42.477 | 42 |
| Småanskaffelser..... | 57.423 | 50 |
| Driftsmidler og inventar | 25.652 | 41 |
| | <u>125.552</u> | <u>133</u> |
| | | |
| 3 Andre finansielle omkostninger | | |
| Pengeinstitutter | 3.273 | 4 |
| Gebyrer | 13.233 | 14 |
| Låneomkostninger | 4.875 | 0 |
| Prioritetsrenter | 56.981 | 61 |
| | <u>78.362</u> | <u>79</u> |

NOTER

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|-------------------------|---|
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | 2.452.594 | 806.303 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 21.286 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| | <u>2.452.594</u> | <u>827.589</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | | |
| Opskrivninger, primo..... | 678.517 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2023 | <u>678.517</u> | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo | -577.716 | -755.554 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -42.477 | -25.652 |
| | <u>-620.193</u> | <u>-781.206</u> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2023 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..... | <u>2.510.918</u> | <u>46.383</u> |

Værdi af grunde og bygninger før opskrivning kr. 2.076.666.

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Prioritetsgæld..... | 1.627.689 | 1.518.645 | 110.909 | -106.888 |
| | <u>1.627.689</u> | <u>1.518.645</u> | <u>110.909</u> | <u>-106.888</u> |

6 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.

NOTER

2023 2022

7 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 2023 t.kr. 2.511.

8 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