



*Det gamle posthus ApS
Kirkegade 8
3770 Allinge*

CVR-nummer: 10077753

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022*

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 49 2023

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 2022

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 2022 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 3 / 7 2023

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 perioden 1. januar - 31. december 2022 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 3 / 7 2023

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. -80, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.277, og en egenkapital på t.kr. 788.

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 2023

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Det gamle posthus ApS for 2022 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 renteomkostninger, 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 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 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 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 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	2.988.181	3.402
1 Personaleomkostninger.....	-2.874.691	-3.094
2 Af- og nedskrivninger.....	-133.563	-149
DRIFTSRESULTAT	-20.073	159
3 Andre finansielle omkostninger.....	-78.496	-89
RESULTAT FØR SKAT	-98.569	70
Skat af årets resultat.....	18.953	-18
ÅRETS RESULTAT	-79.616	52
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-79.616	52
DISPONERET I ALT	-79.616	52

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
 AKTIVER

	2022	2021
4 Grunde og bygninger	2.553.395	2.597
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.749	92
Materielle anlægsaktiver	2.604.144	2.689
ANLÆGSAKTIVER	2.604.144	2.689
Varelager	130.600	122
Varebeholdninger	130.600	122
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.136	24
Andre tilgodehavender	29.832	13
Tilgodehavender	69.968	37
Likvide beholdninger	472.149	755
OMSÆTNINGSAKTIVER	672.717	914
AKTIVER	3.276.861	3.603

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for opskrivninger.....	349.301	360
Overført resultat.....	313.376	383
EGENKAPITAL.....	787.677	868
Hensættelse til udskudt skat.....	191.610	210
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	191.610	210
Prioritetsgæld.....	1.519.012	1.628
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.519.012	1.628
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	108.678	107
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	53.687	62
Anden gæld.....	616.197	728
Kortfristede gældsforpligtelser.....	778.562	897
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	2.297.574	2.525
PASSIVER.....	3.276.861	3.603
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo.....	125.000	125
Reserve for opskrivninger primo.....	349.301	360
Reserve for opskrivninger ultimo.....	349.301	360
Overført resultat, primo.....	392.992	331
Årets resultat.....	-79.616	52
Overført resultat ultimo.....	313.376	383
EGENKAPITAL.....	787.677	868

NOTER

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	7
Lønninger.....	2.460.087	2.696
Pensioner	258.545	257
Andre omkostninger til social sikring.....	156.059	141
	<u>2.874.691</u>	<u>3.094</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	42.477	42
Småanskaffelser.....	49.873	57
Driftsmidler og inventar	41.213	50
	<u>133.563</u>	<u>149</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Pengeinstitutter	3.798	9
Gebyrer	13.698	15
Kreditorer.....	117	0
Prioritetsrenter	60.883	65
	<u>78.496</u>	<u>89</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	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2022	2.452.594	806.303
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	678.517	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2022	678.517	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-535.239	-714.341
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-42.477	-41.213
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-577.716	-755.554
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	<u>2.553.395</u>	<u>50.749</u>

Værdi af grunde og bygninger før opskrivning kr. 2.105.573.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.734.899	1.627.690	108.678	-143.398
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<u>1.734.899</u>	<u>1.627.690</u>	<u>108.678</u>	<u>-143.398</u>

6 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er indgået leasingaftale med 11 måneders resterende uopsigelighed.

Leasingsforpligtelsen i rest opsigelsesperioden udgør t.kr. 11

Eventualforpligtelser

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

NOTER

2022 2021

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 2022 t.kr. 2.553.

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