

# Den Gamle Vingaard

"Marstal Kro ApS"  
Skolegade 17  
5960 Marstal

CVR-nr. 19258998

## Årsrapport

01-10-2018 - 30-09-2019

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27-03-2020

---

Juliane Birgitte Adam  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 for Den Gamle Vingaard.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grossensee, den 27-03-2020

### Direktion

Juliane Birgitte Adam  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Den Gamle Vingaard

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Vingaard for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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, 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 opstilling 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.

Stenstrup, den 27-03-2020

### **CR Revision, Registreret revisor**

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

mne11019

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Den Gamle Vingaard "Marstal Kro ApS" Skolegade 17 5960 Marstal
Telefon	6253 1325
E-mail	dengamlevingaard@mail.com
CVR-nr.	19258998
Stiftelsesdato	05-05-1996
Hjemsted	Ærø
Regnskabsår	01-10-2018 - 30-09-2019
<b>Direktion</b>	Juliane Birgitte Adam, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Revision, Registreret revisor Krarupvej 1 5771 Stenstrup
Telefon	6221 4035
Telefax	6221 3035
E-mail	cr@cr-revision.dk
Hjemmeside	www.cr-revision.dk
CVR-nr.	31115086
<b>Pengeinstitut</b>	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10 5970 Ærøskøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2018 - 30-09-2019 udviser et resultat på kr. -27.014, og selskabets balance pr. 30-09-2019 udviser en balancesum på kr. 1.750.323, og en egenkapital på kr. 464.938.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Den Gamle Vingaard for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

På grunde og bygninger foretages der hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### 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 er således målt 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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>516.032</b>	<b>422.267</b>
Personaleomkostninger	1	-428.301	-326.028
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.813	-69.312
Andre driftsomkostninger		-30.970	-23.269
<b>Driftsresultat</b>		<b>-14.052</b>	<b>3.658</b>
Finansielle omkostninger		-20.549	-23.411
<b>Resultat før skat</b>		<b>-34.601</b>	<b>-19.753</b>
Skat af årets resultat		7.587	3.983
<b>Årets resultat</b>		<b>-27.014</b>	<b>-15.770</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Øvrige lovpligtige reserver		-19.696	-19.696
Overført resultat		-7.318	3.926
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-27.014</b>	<b>-15.770</b>

## Balance 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	2	1.357.507	1.402.573
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	75.025	58.669
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.432.532</b>	<b>1.461.242</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.432.532</b>	<b>1.461.242</b>
Råvarer og hjælpematerialer		16.300	15.750
<b>Varebeholdninger</b>		<b>16.300</b>	<b>15.750</b>
Andre tilgodehavender		28.679	10.386
Periodeafgrænsningsposter		9.102	8.669
<b>Tilgodehavender</b>		<b>37.781</b>	<b>19.055</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>263.710</b>	<b>307.570</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>317.791</b>	<b>342.375</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.750.323</b>	<b>1.803.617</b>

## Balance 30. september 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		202.553	222.249
Overført resultat		62.385	69.703
<b>Egenkapital</b>		<b>464.938</b>	<b>491.952</b>
Hensættelser til udskudt skat		75.268	82.855
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>75.268</b>	<b>82.855</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.610	30.644
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		163.829	141.006
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.028.678	1.054.160
Periodeafgrænsningsposter		3.000	3.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.210.117</b>	<b>1.228.810</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.210.117</b>	<b>1.228.810</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.750.323</b>	<b>1.803.617</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

**Pengestrømsopgørelse**

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	kr.	kr.
Årets resultat	-27.014	-15.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	68.237	63.841
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-5.508
Regulering af udskudt skat	-7.587	-3.983
Ændring i varebeholdninger	-550	-2.400
Ændring i tilgodehavender	-18.726	18.885
Ændring i leverandørgæld mv.	-18.693	-50.420
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>-4.333</b>	<b>4.645</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-39.527	-31.998
Salg af materielle anlægsaktiver	0	14.863
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-39.527</b>	<b>-17.135</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-43.860</b>	<b>-12.490</b>
Likvider, primo	307.570	320.060
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>263.710</b>	<b>307.570</b>

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	422.692	320.569
Andre omkostninger til social sikring	5.609	5.459
	<b>428.301</b>	<b>326.028</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.652.806	1.652.806
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.652.806</b>	<b>1.652.806</b>
Opskrivninger primo	553.238	553.238
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>553.238</b>	<b>553.238</b>
Af- og nedskrivninger primo	-803.471	-758.405
Årets afskrivninger	-45.066	-45.066
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-848.537</b>	<b>-803.471</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.357.507</b>	<b>1.402.573</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	294.778	276.145
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	39.527	31.998
Afgang i årets løb	0	-13.365
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>334.305</b>	<b>294.778</b>
Af- og nedskrivninger primo	-236.109	-221.344
Årets afskrivninger	-23.171	-18.775
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.010
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-259.280</b>	<b>-236.109</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>75.025</b>	<b>58.669</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.