

# **KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS**

Vestergade 3  
5300 Kerteminde

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/05/2018**

---

**Steen Sørensen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS  
                                 Vestergade 3  
                                 5300 Kerteminde

CVR-nr:                    26853583  
Regnskabsår:            01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**        Danske Bank  
                                 Langegade 31  
                                 5300 Kerteminde

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Den Gamle Købmandsgård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 31/05/2018

## Direktion

Steen Sørensen

Jonas Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

TIL KAPITALEJERNE I DEN GAMLE KØBMANDSGÅRD APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Købmandsgård ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Kerteminde, 31/05/2018

Charlotte Elwain , mne23136  
Reg. revisor  
Kerteminde Revision  
CVR: 29573360

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er salg af vin, øl og andre specialiteter.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

## **Resultatopgørelse**

### **BRUTTOFORTJENESTE OG -TAB**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen indgår i resultatopgørelse efter faktureringsprincippet.

### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, el, administration mv.

### **PERSONALEOMKOSTNINGER**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### **FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balance

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelser med en kostpris under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre værdipapirer består af aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til anskaffelsessum.

### VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespri- sen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og di- rekte løn.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanlig vis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning og bankindestående.

### SELSKABSSKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skat- temæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skatte- mæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoskatte- aktiver.



## **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>919.861</b>	<b>926.766</b>
Personaleomkostninger .....	1	-875.090	-864.446
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>44.771</b>	<b>62.320</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-31.118	-44.214
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>13.653</b>	<b>18.106</b>
Skat af årets resultat .....	2	-3.154	-6.349
<b>Årets resultat</b> .....		<b>10.499</b>	<b>11.757</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		10.499	11.757
<b>I alt</b> .....		<b>10.499</b>	<b>11.757</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		3.889	3.889
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.889</b>	<b>3.889</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		50.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>53.889</b>	<b>53.889</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		731.793	658.458
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>731.793</b>	<b>658.458</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		584.879	678.938
Tilgodehavende skat .....		2.846	0
Andre tilgodehavender .....		64.964	55.605
Periodeafgrænsningsposter .....		78.141	76.682
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>730.830</b>	<b>811.225</b>
Likvide beholdninger .....		38.678	4.930
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.501.301</b>	<b>1.474.613</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.555.190</b>	<b>1.528.502</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		45.559	35.060
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>170.559</b>	<b>160.060</b>
Gæld til banker .....		0	242.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.239.148	951.530
Skyldig selskabsskat .....		0	349
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		144.623	173.272
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		860	860
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.384.631</b>	<b>1.368.442</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.384.631</b>	<b>1.368.442</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.555.190</b>	<b>1.528.502</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	856.345	856.394
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	18.745	8.052
	<u>875.090</u>	<u>864.446</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	3.154	6.349
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>3.154</u>	<u>6.349</u>

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

#### NÆRTSTÅENDE PARTER

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Den Gamle Købmandsgård ApS:  
Jonas Nielsen og Steen Sørensen, der udlejer ejendommen Vestergade 3 til selskabet.  
Udlejningen foregår på markedsmæssige vilkår.