

KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS

Vestergade 3
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

11/04/2017

Steen Sørensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS
Vestergade 3
5300 Kerteminde

CVR-nr: 26853583
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Danske Bank
Langegade 31
5300 Kerteminde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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.

Virksomhedens størrelse og struktur bevirker, at der ikke kan etableres interne kontrolfunktioner.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 07/04/2017

Direktion

Steen Sørensen

Jonas Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

TIL KAPITALEJERNE I DEN GAMLE KØBMANDSGÅRD APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Købmandsgård ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 regnskabsaflæggelse 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, 10/04/2017

Charlotte Elwain
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

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 12.900 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 anskaffessum.

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 nominel 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.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		926.766	876.519
Personaleomkostninger	1	-864.446	-817.479
Resultat af ordinær primær drift		62.320	59.040
Øvrige finansielle omkostninger		-44.214	-27.830
Ordinært resultat før skat		18.106	31.210
Skat af årets resultat	2	-6.349	-7.949
Årets resultat		11.757	23.261
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11.757	23.261
I alt		11.757	23.261

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.889	3.889
Materielle anlægsaktiver i alt		3.889	3.889
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		53.889	53.889
Fremstillede varer og handelsvarer		658.458	584.523
Varebeholdninger i alt		658.458	584.523
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		678.938	545.799
Andre tilgodehavender		55.605	65.896
Periodeafgrænsningsposter		76.682	70.527
Tilgodehavender i alt		811.225	682.222
Likvide beholdninger		4.930	67.233
Omsætningsaktiver i alt		1.474.613	1.333.978
Aktiver i alt		1.528.502	1.387.867

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		35.060	23.303
Egenkapital i alt		160.060	148.303
Gæld til banker		242.431	84.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		951.530	1.017.884
Skyldig selskabsskat		349	1.949
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		173.272	134.385
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		860	860
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.368.442	1.239.564
Gældsforpligtelser i alt		1.368.442	1.239.564
Passiver i alt		1.528.502	1.387.867

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	856.394	803.522
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.052	13.957
	864.446	817.479

2. Skat af årets resultat

	2015	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	6.349	12.067
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	6.349	12.067

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.