

KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS

Vestergade 3
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

30/05/2016

Jonas Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS
Vestergade 3
5300 Kerteminde

CVR-nr: 26853583
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank
Langegade 31
5300 Kerteminde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 - 31. december 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 25/05/2016

Direktion

Steen Sørensen

Jonas Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

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 2015 - 31. december 2015 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, 26/05/2016

Charlotte Elwain
Registreret revisor
Kerteminde Revision
CVR: 29573360

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 12.800 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		876.519	806.227
Personaleomkostninger		-817.479	-705.893
Resultat af ordinær primær drift		59.040	100.334
Andre finansielle indtægter		0	1
Øvrige finansielle omkostninger		-27.830	-29.764
Ordinært resultat før skat		31.210	70.571
Skat af årets resultat	1	-7.949	-18.571
Årets resultat		23.261	52.000
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	64.000
Overført resultat		23.261	-12.000
I alt		23.261	52.000

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 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		584.523	635.459
Varebeholdninger i alt		584.523	635.459
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		545.799	461.233
Andre tilgodehavender		65.896	57.785
Periodeafgrænsningsposter		70.527	49.579
Tilgodehavender i alt		682.222	568.597
Likvide beholdninger		67.233	118.933
Omsætningsaktiver i alt		1.333.978	1.322.989
Aktiver i alt		1.387.867	1.376.878

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		23.303	42
Forslag til udbytte		0	64.000
Egenkapital i alt	2	148.303	189.042
Gæld til banker		84.486	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.017.884	1.018.621
Skyldig selskabsskat		1.949	4.571
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		134.385	164.514
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		860	130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.239.564	1.187.836
Gældsforpligtelser i alt		1.239.564	1.187.836
Passiver i alt		1.387.867	1.376.878

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	12.067	18.571
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>12.067</u>	<u>18.571</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	42	64.000	189.042
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-64.000	-64.000
Årets resultat	0	0	23.261	0	23.261
Egenkapital ultimo	125.000	0	23.303	0	148.303

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

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.