

# **KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS**

Vestergade 3  
5300 Kerteminde

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**16/05/2019**

---

**Jonas Nielsen**  
**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:            01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 - 31. december 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 02/04/2019

## 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 2018 - 31. december 2018 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, 02/04/2019

Charlotte Elwain , mne23136  
Registreret 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 13.500 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 anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte 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 skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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



## **GÆLDSFORPLIGTELSER**

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>910.111</b>	<b>919.861</b>
Personaleomkostninger .....	1	-858.616	-875.090
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		3.166	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>48.329</b>	<b>44.771</b>
Andre finansielle indtægter .....		399	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.776	-31.118
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>12.952</b>	<b>13.653</b>
Skat af årets resultat .....		-2.754	-3.154
<b>Årets resultat</b> .....		<b>10.198</b>	<b>10.499</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		10.198	10.499
<b>I alt</b> .....		<b>10.198</b>	<b>10.499</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		20.723	3.889
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>20.723</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>70.723</b>	<b>53.889</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		597.477	731.793
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>597.477</b>	<b>731.793</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		506.503	584.879
Tilgodehavende skat .....		1.642	2.846
Andre tilgodehavender .....		48.575	64.964
Periodeafgrænsningsposter .....		51.913	78.141
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>608.633</b>	<b>730.830</b>
Likvide beholdninger .....		140.742	38.678
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.346.852</b>	<b>1.501.301</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.417.575</b>	<b>1.555.190</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		55.757	45.559
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>180.757</b>	<b>170.559</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		404	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>404</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.016.961	1.239.148
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		218.593	144.623
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		860	860
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.236.414</b>	<b>1.384.631</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.236.414</b>	<b>1.384.631</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.417.575</b>	<b>1.555.190</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	729.863	856.345
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.266	18.745
	<u>737.129</u>	<u>875.090</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	3.889
Tilgang	20.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>23.889</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-3.166
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-3.166</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>20.723</u></b>

## 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2