

Kerteminde Gamle Købmandsgaard ApS
(CVR-nr. 26 85 35 83)Vestergade 3
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2024

Dirigent


Jonas Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2023, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2023, passiver	10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Kerteminde Gamle Købmandsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Der ønskes fortsat fravalg af revision og betingelserne herfor er opfyldt.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 13. maj 2024

Direktion:



Jonas Nielsen



Steen Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kerteminde Gamle Købmandsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerteminde Gamle Købmandsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Revisors ansvar

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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 13. Maj 2024

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42


Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Kerteminde Gamle Købmandsgaard ApS
Vestergade 3
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 26 85 35 83
Stiftet: 17. oktober 2002
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Jonas Nielsen
Steen Sørensen

Revision **SØBY REVISORER A/S**
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailforretning indenfor vin og specialiteter.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i forhold til den senest offentliggjorte årsrapport. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kerteminde Gamle Købmandsgaard ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser, der ikke er associeret virksomhed, måles til kostpris.

Depositum måles til amortiseret kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

<u>Note</u>	<u>2023 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	922.672	939
2. Personaleomkostninger	-808.061	-780
Af- og nedskrivninger	-19.301	-21
DRIFTSRESULTAT	95.310	138
3. Finansielle omkostninger	-8.533	-7
RESULTAT FØR SKAT	86.777	131
4. Skat af årets resultat	-19.370	-29
ÅRETS RESULTAT	<u>67.407</u>	<u>102</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-32.593	2
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100</u>
Disponeret i alt	<u>67.407</u>	<u>102</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u> hele kr.	<u>31/12 2022</u> 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER:	
5.	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.299 113
	Finansielle anlægsaktiver:	
	Depositem	12.500 12
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.600 51
	<u>63.100</u>	<u>63</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>156.399</u> <u>176</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer	773.491 690
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	570.082 426
	Tilgodehavende selskabsskat	0 18
	Andre tilgodehavender	216 0
	Periodeafgrænsningsposter	8.500 9
	<u>578.798</u>	<u>453</u>
	Likvide beholdninger	<u>612.019</u> <u>431</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.964.308</u> <u>1.574</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.120.707</u></u> <u><u>1.750</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

PASSIVER

<u>Note</u>	31/12 2023 hele kr.	31/12 2022 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	310.032	342
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100
EGENKAPITAL I ALT	<u>535.032</u>	<u>567</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	<u>3.779</u>	<u>3</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenester	1.262.699	876
Selskabsskat	33	26
Anden gæld	<u>319.164</u>	<u>278</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.581.896</u>	<u>1.180</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.120.707</u></u>	<u><u>1.750</u></u>

6. EVENTUALPOSTER

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2023 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2022 i</u> <u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	125.000	125
Saldo ultimo	125.000	125
 Overført resultat:		
Saldo primo	342.625	340
Årets resultat	-32.593	2
Saldo ultimo	310.032	342
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	110.000	110
Betalt udbytte	-110.000	-110
Årets resultat	100.000	100
Saldo ultimo	100.000	100
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 <u>535.032</u>	 <u>567</u>

NOTER

Note

1. BRUTTOFORTJENESTE:

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2023 i hele kr.	2022 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	696.124	663
Pensioner	96.000	101
Andre omkostninger til social sikring m.v.	15.937	16
	808.061	780

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	2023	2022
Antal	2	2

3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Renteomkostninger m.v. i øvrigt	8.072	7
Rentetillæg selskabsskat	461	0
	8.533	7

4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	18.033	26
Regulering af udskudt skat	1.337	3
	19.370	29

NOTER

Note

5. **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	152.888
Årets tilgang	
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	152.888
Afskrivninger 1. januar 2023	40.288
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>19.301</u>
Afskr. 31. december 2023	59.589
Regnskabsmæssig	
Værdi 31. december 2023	<u>93.299</u>

6. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Ingen.

7. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

8. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.