

KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS

Vestergade 3
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

14/04/2020

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 | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KERTEMINDE GAMLE KØBMANDSGAARD ApS
 Vestergade 3
 5300 Kerteminde

CVR-nr: 26853583

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for Kerteminde Gamle Købmandsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kerteminde, den 16/03/2020

Direktion

Jonas Nielsen

Steen Sørensen

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 2019 - 31. december 2019 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, 17/03/2020

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.

VAREFORBRUG

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 13.800 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 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 915.300 | 910.111 |
| Personaleomkostninger | | -427.196 | -858.616 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -4.000 | 3.166 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 484.104 | 48.329 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 399 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -24.125 | -35.776 |
| Ordinært resultat før skat | | 459.979 | 12.952 |
| Skat af årets resultat | | -101.751 | -2.754 |
| Årets resultat | | 358.228 | 10.198 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 358.228 | 10.198 |
| I alt | | 358.228 | 10.198 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 16.723 | 20.723 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 16.723 | 20.723 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 50.000 | 50.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 66.723 | 70.723 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 517.841 | 597.477 |
| Varebeholdninger i alt | | 517.841 | 597.477 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 467.010 | 506.503 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 1.642 |
| Andre tilgodehavender | | 48.575 | 48.575 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 65.948 | 51.913 |
| Tilgodehavender i alt | | 581.533 | 608.633 |
| Likvide beholdninger | | 375.455 | 140.742 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.474.829 | 1.346.852 |
| Aktiver i alt | | 1.541.552 | 1.417.575 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 413.985 | 55.757 |
| Egenkapital i alt | | 538.985 | 180.757 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 348 | 404 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 348 | 404 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 785.424 | 1.016.961 |
| Skyldig selskabsskat | | 99.807 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 116.128 | 218.593 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 860 | 860 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.002.219 | 1.236.414 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.002.219 | 1.236.414 |
| Passiver i alt | | 1.541.552 | 1.417.575 |

Noter

1. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

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

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2019 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |