

# **AEROE GKG ApS**

Torvet 5  
5970 Ærøskøbing

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**14/05/2019**

---

**Mads Boye Kromann**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      AEROE GKG ApS  
Torvet 5  
5970 Ærøskøbing  
  
Telefonnummer: 21394569  
  
CVR-nr:                35398635  
Regnskabsår:        01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Aeroe GKG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Regnskabet er ikke revideret og jeg indstiller at regnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

**Cand. Merc. Aud., Tony Jul Haugsted-Jakobsen, Aktiv Rådgivning, skriver følgende:**

"Til den daglige ledelse i Aeroe GKG ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Aeroe GKG ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af egen bogføring og øvrige oplysninger som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger som er anvendt ved opstillingen af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Opgaven med opstilling af finansielle oplysninger er ikke en erklæringsopgave med sikkerhed. Jeg er ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger som ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet."

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ærøskøbing, den 14/05/2019

**Direktion**

John Patrick Moloney

**Bestyrelse**

Niels Nygaard Pedersen

John Patrick Moloney

Bruce Hardy McLain

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er virksomhed med drift og udlejning af lejemål, herunder erhvervslejemål samt ejerskab af udlejningsejendomme. Det er ligeledes selskabets formål at sikre, restaurere og bevare de historiske bygninger, som er i selskabets eje.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2018 er der fortsat investeret i ejendommen Torvet 5, 5970 Ærøskøbing.

Investeringen beløber sig i 2018 til i alt kr. 950.000 som er en del af udgifterne på en større renovering.

Året resulterer i et underskud på kr. 6.374 efter afskrivninger på materielle anlægsaktiver med kr. 66.933.

Ved udgangen af året er selskabets egenkapital kr. 1.780.000.

## Begivenheder efter balancedagen

Udover salget af Whiskyhuset til Ærø Whisky er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, låneomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.



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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>206.539</b>	<b>133.963</b>
Personaleomkostninger .....		-35.608	-85.068
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-66.933	-64.088
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>103.998</b>	<b>-15.193</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-110.372	-43.944
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-6.374</b>	<b>-59.137</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-6.374</b>	<b>-59.137</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-6.374	-59.137
<b>I alt .....</b>		<b>-6.374</b>	<b>-59.137</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		4.303.352	3.417.440
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.382	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>4.314.734</b>	<b>3.417.440</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.314.734</b>	<b>3.417.440</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		24.874	17.062
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>24.874</b>	<b>17.062</b>
Likvide beholdninger .....		864.169	-14.471
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>889.043</b>	<b>2.591</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.203.777</b>	<b>3.420.031</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.780.000	1.780.000
Overført resultat .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.780.000</b>	<b>1.780.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.534.592	675.391
Gæld til banker .....		1.297.730	494.841
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.832.322</b>	<b>1.170.232</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		375.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		-161.824	85.148
Periodeafgrænsningsposter .....		378.279	384.651
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>591.455</b>	<b>469.799</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.423.777</b>	<b>1.640.031</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.203.777</b>	<b>3.420.031</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	0	3.604.041
Tilgang	14.227	950.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>14.227</b>	<b>4.554.041</b>
Af- og nedskrivning primo	0	-186.601
Årets afskrivning	2.845	-64.088
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>2.845</b>	<b>-250.689</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.382</b>	<b>4.303.352</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld er der optaget realkreditpantebeve, nom. 1.668 t.kr. i ejendommen Torvet 5, 5970 Ærøskøbing.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 1.300 t.kr. i ejendommen Torvet 5, 5970 Ærøskøbing.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.303.352 kr.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0