

## **Den Gamle Købmandsgaard**

### **Ærø ApS**

c/o Vråvejen 11  
5970 Ærøskøbing  
CVR-nr. 37236764

## **Årsrapport 10.11.2015 - 31.12.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Lennart Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS  
c/o Vråvejen 11  
5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 37236764

Stiftet: 10.11.2015

Hjemsted: Ærøskøbing

Regnskabsår: 10.11.2015 - 31.12.2016

### Direktion

Lennart Hansen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Klosterplads 9  
5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10.11.2015 - 31.12.2016 for Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 10.11.2015 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 10.11.2015 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 30.05.2017

### Direktion

Lenart Hansen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS for regnskabsåret 10.11.2015 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Svendborg, den 30.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Boris Pedersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af butik og cafe fra lejede lokaler i Den Gamle Købmandsgård i Ærøskøbing.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet efter skat udviser et overskud på 21.402 kr., hvorefter egenkapitalen ved årets udgang udgør 71.402 kr. Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>985.408</b>
Personaleomkostninger	1	(938.162)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(14.985)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>32.261</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(4.601)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>27.660</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(6.258)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>21.402</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>21.402</u>
		<b><u>21.402</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<b>Note</b>	<b>2015/16</b> <b>kr.</b>
Goodwill		12.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>12.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.185
Indretning af lejede lokaler		14.368
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>58.553</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>70.553</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		253.484
Forudbetalinger for varer		80.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>333.484</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.555
Andre tilgodehavender		16.073
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.628</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>174.923</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>526.035</b>
<b>Aktiver</b>		<b>596.588</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	50.000
Overført overskud eller underskud		21.402
<b>Egenkapital</b>		<b>71.402</b>
Udskudt skat		1.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.000</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		80.735
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.509
Gæld til tilknyttede virksomheder		216.578
Skyldige sambeskatningsbidrag		5.258
Anden gæld		101.106
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>524.186</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>524.186</b>
<b>Passiver</b>		<b>596.588</b>
Eventualforpligtelser	8	

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	21.402	21.402
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>21.402</b>	<b>71.402</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	914.762
Andre omkostninger til social sikring	23.400
	<b>938.162</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.985
	<b>14.985</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.578
Renteomkostninger i øvrigt	23
	<b>4.601</b>
	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat	5.258
Ændring af udskudt skat	1.000
	<b>6.258</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		15.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>15.000</b>
Årets afskrivninger		(3.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(3.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>12.000</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	52.945	17.593
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>52.945</b>	<b>17.593</b>
Årets afskrivninger	(8.760)	(3.225)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(8.760)</b>	<b>(3.225)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>44.185</b>	<b>14.368</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Der er indbetalt selskabskapital med 50.000 kr. ved selskabets stiftelse d. 10.11.2015.		
		<b>2015/16</b>
		<b>kr.</b>
<b>8. Eventualforpligtelser</b>		
Kautions- og garantiforpligtelser		10.000
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>		<b>10.000</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

### 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, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid. Brugstiden revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

### 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.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.