



**Den Gamle Købmandsgaard Ærø
ApS**

Vråvejen 11
5970 Ærøskøbing
CVR-nr. 37236764

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2020

Lennart Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS

Vråvejen 11

5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 37236764

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Lennart Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Den Gamle Købmandsgaard Ærø 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 30.06.2020

Direktion

Lennart Hansen

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 revisors 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.

Odense, den 30.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Boris Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9713

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 228.595 kr., hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen ved årets udgang udgør 405.240 kr.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes et betydeligt reduceret resultat grundet Covid-19, hvor butik og cafe har været delvis nedlukket i en periode i april/maj måned.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.382.443	1.570.196
Personaleomkostninger	1	(1.056.055)	(1.396.587)
Af- og nedskrivninger	2	(20.166)	(20.166)
Driftsresultat		306.222	153.443
Andre finansielle indtægter		0	1.700
Andre finansielle omkostninger	3	(10.196)	(10.298)
Resultat før skat		296.026	144.845
Skat af årets resultat	4	(67.431)	(33.694)
Årets resultat		228.595	111.151
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		228.595	111.151
Resultatdisponering		228.595	111.151

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		3.000	6.000
Immaterielle aktiver	5	3.000	6.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.042	32.689
Indretning af lejede lokaler		3.811	7.330
Materielle aktiver	6	22.853	40.019
Udskudt skat		2.000	0
Finansielle aktiver		2.000	0
Anlægsaktiver		27.853	46.019
Fremstillede varer og handelsvarer		217.569	137.727
Forudbetalinger for varer		80.000	80.000
Varebeholdninger		297.569	217.727
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.428	0
Andre tilgodehavender		33.056	20.843
Tilgodehavender		44.484	20.843
Likvide beholdninger		704.394	552.767
Omsætningsaktiver		1.046.447	791.337
Aktiver		1.074.300	837.356

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		355.240	126.645
Egenkapital		405.240	176.645
Anden gæld		863	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	863	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		39.994	36.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.839	195.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		270.204	225.785
Skyldige sambeskatningsbidrag		69.431	34.694
Anden gæld	8	188.729	168.770
Kortfristede gældsforpligtelser		668.197	660.711
Gældsforpligtelser		669.060	660.711
Passiver		1.074.300	837.356
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	126.645	176.645
Årets resultat	0	228.595	228.595
Egenkapital ultimo	50.000	355.240	405.240

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.015.631	1.350.995
Andre omkostninger til social sikring	40.424	45.592
	1.056.055	1.396.587
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	6

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	3.000	3.000
Afskrivninger på materielle aktiver	17.166	17.166
	20.166	20.166

3 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.725	8.709
Renteomkostninger i øvrigt	72	1.314
Valutakursreguleringer	0	75
Øvrige finansielle omkostninger	399	200
	10.196	10.298

4 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(2.000)	(1.000)
Refusion i sambeskatning	69.431	34.694
	67.431	33.694

5 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Kostpris primo	15.000
Kostpris ultimo	15.000
Af- og nedskrivninger primo	(9.000)
Årets afskrivninger	(3.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.000

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	68.233	17.593
Kostpris ultimo	68.233	17.593
Af- og nedskrivninger primo	(35.544)	(10.263)
Årets afskrivninger	(13.647)	(3.519)
Af- og nedskrivninger ultimo	(49.191)	(13.782)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.042	3.811

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Anden gæld	863	863
	863	863

8 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Moms og afgifter	58.261	44.884
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	116.907	37.813
Feriepengeforpligtelser	1.961	72.719
Anden gæld i øvrigt	11.600	13.354
	188.729	168.770

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Scandinavian Restaurant ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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 dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.. Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

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

Materielle aktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, 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 aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

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 sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.