



Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS

Vråvejen 11
5970 Ærøskøbing

CVR-nr. 37236764

Årsrapport 1. januar 2020 - 31. december 2020

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. juni 2021

Lennart Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 11. juni 2021

Direktion

Lennart Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Svendborg, den 11. juni 2021

N.G. Christensen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 38695916


Nicolai Groth-Christensen
Statsautoriseret revisor
mne34124



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 254.544, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 1.641.287, og en egenkapital på kr. 659.784.

Selskabet har indtægtsført kompensation som følge af COVID-19 på i alt kr. 302.342.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning er reduceret i forhold til forventningerne. Virksomheden har i begrænset omfang kunnet reducere virkningerne af denne omsætningsreduktion ved medarbejderreduktioner og hjemsendelser.

På nuværende tidspunkt er det imidlertid ikke muligt at foretage et pålideligt skøn over hvornår effekten af COVID-19 vil aftage og nettoomsætningen og driften i virksomheden normaliseres. Afhængig af tidshorizonten for, hvornår virksomhedens omsætning vil blive normaliseret, og hvordan virksomhedens omsætning og omkostninger vil blive påvirket indtil da, er der usikkerhed omkring den endelige påvirkning af selskabets drift og likviditetsberedskab.

Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 2021, har virksomhedens ledelse vurderet, at der ikke er væsentlig going concern udfordringer. Selskabet har anvendt de af staten vedtagne kompensationspakker mv., som har været med til at styrke selskabets kapitalberedskab.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensation i forbindelse med Covid-19.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, leje af driftsmateriel, personale, forsikringer, annoncer og reklame samt øvrige administrationsomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger vedrører renter til pengeinstitutter m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skatteaktiv.

Selskabet er sambeskattet med Scandinavian Restaurant ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler, 5 år - restværdi kr. 0.

Driftsmateriel, 5 år - restværdi kr. 0.

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

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv er beregnet med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti og skattekontoen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		2.285.136	1.382.044
Personaleomkostninger	1	-1.920.424	-1.056.055
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.444	-20.166
Driftsresultat		339.268	305.823
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-4.498	-9.725
Andre finansielle omkostninger		-7.827	-72
Resultat før skat		326.943	296.026
Skat af årets resultat		-72.399	-67.431
Årets resultat		254.544	228.595
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		254.544	228.595
Resultatdisponering		254.544	228.595



Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	3.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	3.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.369	19.042
Indretning af lejede lokaler		0	3.811
Materielle anlægsaktiver		15.369	22.853
Anlægsaktiver		15.369	25.853
Fremstillede varer og handelsvarer		308.477	217.569
Forudbetalinger for varer		80.000	80.000
Varebeholdninger		388.477	297.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.272
Udskudt skatteaktiv		4.330	2.000
Andre tilgodehavender		49.721	32.212
Tilgodehavender		54.051	46.484
Likvide beholdninger		1.183.390	704.394
Omsætningsaktiver		1.625.918	1.048.447
Aktiver		1.641.287	1.074.300

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		609.784	355.240
		<hr/>	<hr/>
Egenkapital		659.784	405.240
		<hr/>	<hr/>
Anden gæld		0	863
		<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser		0	863
		<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.782	102.839
Gæld til tilknyttede virksomheder		78.862	339.635
Anden gæld		787.713	225.723
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		146	0
		<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser		981.503	668.197
		<hr/>	<hr/>
Gældsforpligtelser		981.503	669.060
		<hr/>	<hr/>
Passiver		1.641.287	1.074.300
		<hr/>	<hr/>
Eventualforpligtelser	2		
Særlige poster	3		

Egenkapitalopgørelsen

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	355.240	405.240
Årets resultat	0	254.544	254.544
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 31. december 2020	50.000	609.784	659.784
	<hr/>	<hr/>	<hr/>



Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.888.584	1.280.919
Fremmed arbejde	4.500	0
Andre omkostninger til social sikring	38.890	40.424
Feriepenge, tidligere år	-6.264	1.350
Lønrefusioner	-5.286	-266.638
	<u>1.920.424</u>	<u>1.056.055</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>

2. Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse, kr. 25.500.

Betalingsgaranti kr. 10.000.

Selskabet er sambeskattet med Scandinavian Restaurant ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

3. Særlige poster

Under andre driftsindtægter (bruttofortjeneste) er indregnet kr. 302.342 vedrørende compensation som følge af COVID-19.