



**DEN GAMLE KØBMANDSGAARD ÆRØ APS
VRÅVEJEN 11
ÆRØSKØBING**

CVR. NR. 37 23 67 64

ÅRSRAPPORT 2021

(6. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 9. juni 2022**

Lennart Hansen
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 9. juni 2022

Direktion

Lennart Hansen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Den Gamle Købmandsgaard Ærø ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 9. juni 2022

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16

Nicolai Groth-Christensen
statsaut. 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

Årets resultat udviser et overskud på kr. 255.434. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.503.526 og en egenkapital på kr. 915.218.

Selskabet har indtægtsført kompensation som følge af COVID-19 på i alt kr. 602.418.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensationer i forbindelse med Covid-19.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

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



BALANCE

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 aktivernes forventede brugstider:

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

Driftsmateriel - 5 år - restværdi, kr. 0.

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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Gæld

Gæld er målt til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2021 - 31. DECEMBER 2021

Noter	2021	2020 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.814.597	2.284
1 Personaleomkostninger	-2.464.941	-1.920
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-15.369</u>	<u>-25</u>
DRIFTSRESULTAT	334.287	339
Andre finansielle indtægter	1.993	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.573	-4
Andre finansielle omkostninger	<u>-7.018</u>	<u>-8</u>
RESULTAT FØR SKAT	327.689	327
Skat af årets resultat	<u>-72.255</u>	<u>-72</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>255.434</u>	<u>255</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>255.434</u>	<u>255</u>
DISPONERET I ALT	<u>255.434</u>	<u>255</u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

Noter	2021	2020 t.kr.
Driftsmateriel	<u>0</u>	<u>15</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>15</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>15</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	347.629	309
Forudbetalinger for varer	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Varebeholdninger	<u>427.629</u>	<u>389</u>
Tilgodehavender fra salg	9.211	0
Udskudt skatteaktiv	943	4
Andre tilgodehavender	<u>29.398</u>	<u>50</u>
Tilgodehavender	<u>39.552</u>	<u>54</u>
Likvide beholdninger	<u>1.036.345</u>	<u>1.183</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.503.526</u>	<u>1.626</u>
AKTIVER	<u><u>1.503.526</u></u>	<u><u>1.641</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

Noter	2021	2020
		t.kr.
Anpartskapital	50.000	50
Overført resultat	865.218	610
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>915.218</u>	<u>660</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	166.314	114
Gæld til tilknyttede virksomheder	164.303	79
Anden gæld	257.545	788
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>146</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>588.308</u>	<u>981</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>588.308</u>	<u>981</u>
PASSIVER	<u><u>1.503.526</u></u>	<u><u>1.641</u></u>
2 Eventualforpligtelser		
3 Særlige poster		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1/1 2021	50.000	609.784	0	659.784
Overført resultat	<u>0</u>	<u>255.434</u>	<u>0</u>	<u>255.434</u>
Egenkapital 31/12 2021	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>865.218</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>915.218</u></u>



NOTER

	2021	2020
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		t.kr.
Løn	2.390.513	1.888
Fremmed arbejde	20.000	4
Andre omkostninger til social sikring	65.328	39
Feriepenge, tidligere år	0	-6
Lønrefusioner	<u>-10.900</u>	<u>-5</u>
	<u><u>2.464.941</u></u>	<u><u>1.920</u></u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u><u>7</u></u>	<u><u>6</u></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.		
	2021	2020
3 SÆRLIGE POSTER		t.kr.
Under andre driftsindtægter (bruttofortjeneste) er indregnet følgende:		
Covid-19 kompensationer	<u><u>602.418</u></u>	<u><u>302</u></u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lennart Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-118802919142

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-06-09 16:38:16 UTC

NEM ID 

Nicolai Groth-Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-803170145626

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-06-09 18:23:51 UTC

NEM ID 

Lennart Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-118802919142

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-11 05:14:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KPA4A-M1PYT-IMY46-6XXZT-T1500-A5EW8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>