



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

CVR. NR. 37 23 67 64

ÅRSRAPPORT 2022

(7. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 16. maj 2023**

Lennart Hansen
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 16. maj 2023

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 2022 – 31. december 2022 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 revisorerets 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 16. maj 2023

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 underskud på kr. 80.392. Resultatet betragtes som utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.518.544 og en egenkapital på kr. 834.826.

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

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 varebeholdningers 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 2022 - 31. DECEMBER 2022

Noter	2022	2021 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.427.053	2.814
1 Personalemkostninger	-2.520.917	-2.465
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-15</u>
DRIFTSRESULTAT	-93.864	334
Andre finansielle indtægter	0	2
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.277	-2
Andre finansielle omkostninger	<u>-4.478</u>	<u>-7</u>
RESULTAT FØR SKAT	-101.619	327
Skat af årets resultat	<u>21.227</u>	<u>-72</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-80.392</u>	<u>255</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-80.392</u>	<u>255</u>
DISPONERET I ALT	<u>-80.392</u>	<u>255</u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

Noter	2022	2021
		t.kr.
Fremstillede varer og handelsvarer	378.542	348
Forudbetalinger for varer	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Varebeholdninger	<u>458.542</u>	<u>428</u>
Tilgodehavender fra salg	14.050	9
Udskudt skatteaktiv	22.170	1
Andre tilgodehavender	<u>65.706</u>	<u>29</u>
Tilgodehavender	<u>101.926</u>	<u>39</u>
Likvide beholdninger	<u>958.076</u>	<u>1.036</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.518.544</u>	<u>1.503</u>
 AKTIVER	 <u><u>1.518.544</u></u>	 <u><u>1.503</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

Noter	2022	2021
		t.kr.
Anpartskapital	50.000	50
Overført resultat	784.826	865
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>834.826</u>	<u>915</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	238.890	166
Gæld til tilknyttede virksomheder	182.580	164
Anden gæld	262.102	258
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>146</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>683.718</u>	<u>588</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>683.718</u>	<u>588</u>
PASSIVER	<u><u>1.518.544</u></u>	<u><u>1.503</u></u>

2 Eventualforpligtelser



EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1/1 2022	50.000	865.218	0	915.218
Overført resultat	<u>0</u>	<u>-80.392</u>	<u>0</u>	<u>-80.392</u>
Egenkapital 31/12 2022	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>784.826</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>834.826</u></u>



NOTER

	2022	2021
		t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn	2.479.089	2.391
Fremmed arbejde	10.648	20
Andre omkostninger til social sikring	64.717	65
Lønrefusioner	<u>-33.537</u>	<u>-11</u>
	<u>2.520.917</u>	<u>2.465</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Huslejeforpligtelse, kr. 33.000.

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 administrationselskabets årsrapport.