



Revisionscentret Ribe

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Postgaarden ApS
Nygårdsvej 29
6740 Bramming

CVR nr. 38 14 55 92

Årsrapport for 1. oktober 2018 – 30. september 2019

Godkendt på generalforsamlingen den 4 / 2 2020

Som dirigent:

Morten Knudsen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2018 – 30. september 2019.....	8
Balance pr. 30. september 2019.....	9 - 10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Bramming, den 31. januar 2020

Direktion:



Kim Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Postgaarden ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Postgaarden ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Ethiske 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.

Ribe, den 31. januar 2020

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejning af selskabslokaler i Bramming, Bed & Breakfast samt udlejning af lejligheder til beboelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		285.404	228.423
Personaleomkostninger	1	-59.490	-27.654
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-63.882</u>	<u>-63.882</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		162.032	136.887
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder		-12.000	-12.000
Andre finansielle omkostninger		<u>-107.116</u>	<u>-114.879</u>
RESULTAT FØR SKAT		42.916	10.008
Skat af årets resultat		<u>-9.635</u>	<u>-2.396</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>33.281</u></u>	<u><u>7.612</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>33.281</u>	<u>7.612</u>
Disponeret i alt		<u><u>33.281</u></u>	<u><u>7.612</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		3.965.059	4.015.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>94.472</u>	<u>107.870</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.059.531</u>	<u>4.123.413</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.059.531</u>	<u>4.123.413</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.802	10.683
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		77.669	40.183
Andre tilgodehavender		158	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.090</u>	<u>17.986</u>
Tilgodehavender i alt		<u>116.719</u>	<u>68.852</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>116.719</u>	<u>68.852</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.176.250</u>	<u>4.192.265</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført underskud		<u>-100.448</u>	<u>-133.729</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>-50.448</u></u>	<u><u>-83.729</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>60.800</u>	<u>4.600</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>60.800</u></u>	<u><u>4.600</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	2	1.633.306	1.717.425
Gæld til pengeinstitutter	2	1.757.628	1.807.328
Deposita	2	35.700	32.700
Anden gæld	2	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>3.451.634</u></u>	<u><u>3.582.453</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	134.800	125.000
Gæld til pengeinstitutter		60.937	53.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.178	19.785
Gæld til tilknyttede virksomheder		326.509	323.588
Anden gæld		<u>169.840</u>	<u>167.491</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>714.264</u></u>	<u><u>688.941</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>4.165.898</u></u>	<u><u>4.271.394</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.176.250</u></u>	<u><u>4.192.265</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	57.274	26.072
Andre omkostninger til social sikring	2.216	1.582
I alt	59.490	27.654
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 0	 0
 2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.346.000	1.457.000
Gæld til pengeinstitutter	1.572.000	1.632.000
Deposita	0	0
Anden gæld	25.000	25.000
I alt	2.943.000	3.114.000
 Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	84.400	77.000
Gæld til pengeinstitutter	50.400	48.000
Deposita	0	0
Anden gæld	0	0
I alt	134.800	125.000
 3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSER</u>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
 4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.764.776 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør kr. 3.965.059.		
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.500.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.		