

*Det Gamle Posthus, Brædstrup A/S
Jernbanegade 1
8740 Brædstrup*

CVR-nr: 40 32 66 69

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/1 2021

Dirigent
Betina Heimann

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Det Gamle Posthus, Brædstrup A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 6/1 2021

Direktion

Knud Plougmann Rishøj

Bestyrelse

Betina Heimann
Formand

Jonna Plougmann Rishøj

Knud Plougmann Rishøj

Tommy Præstegaard Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Det Gamle Posthus, Brædstrup A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Gamle Posthus, Brædstrup A/S for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 opstillingen 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.

Brædstrup, den 6. januar 2021

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 27096174

Ole Madsen
Registreret revisor
mne11194

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Det Gamle Posthus, Brædstrup A/S
Jernbanegade 1
8740 Brædstrup

E-mail: knud@det-gamle-posthus.dk

CVR-nr.: 40 32 66 69

Kommune: Horsens

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Knud Plougmann Rishøj

Revisor

LIDEGAARD revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab
Jernbanegade 3
8740 Brædstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af drift af restaurant.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Det Gamle Posthus, Brædstrup A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af restaurationsydelser og -varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0 %
EDB-udstyr	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Småanskaffelser med en forventet levetid på 4 år, afskrives over 4 år.
Småanskaffelser med en forventet levetid på under 4 år, afskrives straks.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier,

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

	2019/20	2019
BRUTTOFORTJENESTE	1.319.979	540.221
1 Personaleomkostninger	-1.099.888	-426.227
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-81.094	-19.691
DRIFTSRESULTAT	138.997	94.303
Andre finansielle indtægter	100	0
Andre finansielle omkostninger	-343	0
RESULTAT FØR SKAT	138.754	94.303
3 Skat af årets resultat	-30.845	-20.781
ÅRETS RESULTAT	107.909	73.522
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	180.000	0
Overført resultat	-72.091	73.522
DISPONERET I ALT	107.909	73.522

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
AKTIVER

	2020	2019
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	237.233	309.982
4 Indretning af lejede lokaler	40.543	19.683
Materielle anlægsaktiver	277.776	329.665
Deposita	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver	40.000	40.000
ANLÆGSAKTIVER	317.776	369.665
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	131.952	97.340
Varebeholdninger	131.952	97.340
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.212	21.596
Andre tilgodehavender	81.428	0
Periodeafgrænsningsposter	1.949	1.949
Tilgodehavender	86.589	23.545
Likvide beholdninger	662.323	505.563
OMSÆTNINGSAKTIVER	880.864	626.448
AKTIVER	1.198.640	996.113

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat.....	1.431	73.522
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	180.000	0
EGENKAPITAL	581.431	473.522
Hensættelse til udskudt skat	34.884	20.781
HENSATTE FORPLIGTELSER	34.884	20.781
Modtagne forudbetalinger fra kunder	67.083	40.461
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.965	163.453
Gæld til associerede virksomheder	500	100.000
5 Selskabsskat	16.742	0
Anden gæld	382.405	174.338
Periodeafgrænsningsposter	20.600	22.986
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.030	572
Kortfristede gældsforpligtelser	582.325	501.810
GÆLDSFORPLIGTELSER	582.325	501.810
PASSIVER	1.198.640	996.113

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	400.000	400.000
Virksomhedskapital ultimo	400.000	400.000
Overført resultat, primo.....	73.522	0
Årets resultat	107.909	73.522
Foreslået udbytte	-180.000	0
Overført resultat ultimo	1.431	73.522
Foreslået udbytte	180.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	180.000	0
EGENKAPITAL	581.431	473.522

NOTER

	2019/20	2019
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.080.552	421.730
Andre omkostninger til social sikring	19.336	4.497
Personalemkostninger i alt	<u>1.099.888</u>	<u>426.227</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.751	18.598
Indretning af lejede lokaler	8.343	1.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>81.094</u>	<u>19.691</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	16.742	0
Regulering af udskudt skat	14.103	20.781
Skat af årets resultat i alt	<u>30.845</u>	<u>20.781</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	328.580	20.776
Tilgang i årets løb	0	29.203
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2020	328.580	49.979
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-18.597	-1.093
Årets af-/nedskrivninger.....	-72.750	-8.343
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2020	-91.347	-9.436
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	237.233	40.543
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2020	2019
5 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....	16.742	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	16.742	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser		
Lejekontrakt og leasingaftale:		
Der er indgået aftaler, hvor den maksimale forpligtelse andrager kr. 223.000.		
Garantiforpligtelser		
Garantiforpligtelser overstiger ikke det for branchen normale.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerheder for engagement med pengeinstitutter.		

Knud Plougmann Rishøj

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-794724944318
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2021 kl.: 10:06:17
Underskrevet med NemID

Betina Heimann

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-413551851568
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2021 kl.: 11:47:19
Underskrevet med NemID

Knud Plougmann Rishøj

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-794724944318
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2021 kl.: 11:49:20
Underskrevet med NemID

Tommy Præstegaard Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-034153169006
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2021 kl.: 12:26:35
Underskrevet med NemID

Jonna Plougmann Rishøj

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-071551762250
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2021 kl.: 11:51:46
Underskrevet med NemID

Ole Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1080039475379
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2021 kl.: 12:29:39
Underskrevet med NemID

Betina Heimann

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-413551851568
Tidspunkt for underskrift: 06-01-2021 kl.: 13:14:51
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.