

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

CVR-nr: 40 32 66 69

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/10 2022

Dirigent
Betina Heimann

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 31/10 2022

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 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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 31/10 2022

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 2021/22 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

Årsregnskabet 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Brugstid

Restværdi

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	1.529.560	1.640.868
1 Personaleomkostninger.....	-1.521.345	-1.245.416
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-88.324	-86.043
Andre driftsomkostninger.....	-10.000	0
DRIFTSRESULTAT	-90.109	309.409
Andre finansielle omkostninger	-3.651	-2.393
RESULTAT FØR SKAT	-93.760	307.016
Skat af årets resultat.....	20.374	-67.788
ÅRETS RESULTAT	-73.386	239.228
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	230.000
Overført resultat.....	-73.386	9.228
DISPONERET I ALT	-73.386	239.228

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.562	168.226
2 Indretning af lejede lokaler	68.781	84.441
Materielle anlægsaktiver	164.343	252.667
Deposita	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver	40.000	40.000
ANLÆGSAKTIVER	204.343	292.667
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	168.298	166.449
Varebeholdninger	168.298	166.449
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.209	6.999
Selskabsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	190.829	569.533
Periodeafgrænsningsposter	0	1.901
Tilgodehavender	204.038	578.433
Likvide beholdninger	295.688	834.128
OMSÆTNINGSAKTIVER	668.024	1.579.010
AKTIVER	872.367	1.871.677

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat.....	-62.727	10.659
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	230.000
EGENKAPITAL	337.273	640.659
Hensættelse til udskudt skat	5.804	26.178
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.804	26.178
Modtagne forudbetalinger fra kunder	114.627	115.187
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.070	142.741
Selskabsskat	0	93.236
Anden gæld	300.112	830.395
Periodeafgrænsningsposter	0	18.200
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.481	5.081
Kortfristede gældsforpligtelser	529.290	1.204.840
GÆLDSFORPLIGTELSER	529.290	1.204.840
PASSIVER	872.367	1.871.677

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	400.000	400.000
Virksomhedskapital ultimo	400.000	400.000
Overført resultat, primo.....	10.659	1.431
Årets resultat	-73.386	239.228
Foreslået udbytte	0	-230.000
Overført resultat ultimo	-62.727	10.659
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	230.000	180.000
Foreslået udbytte	0	230.000
Udloddet udbytte	-230.000	-180.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	230.000
EGENKAPITAL	337.273	640.659

NOTER

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.489.017	1.220.858
Andre omkostninger til social sikring	32.328	24.558
Personaleomkostninger i alt	1.521.345	1.245.416
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	332.884	106.609
Kostpris 30. september 2022	332.884	106.609
Af-/nedskrivninger, primo.....	-164.658	-22.168
Årets af-/nedskrivninger.....	-72.664	-15.660
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	-237.322	-37.828
Materielle anlægsaktiver i alt	95.562	68.781
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser		
Lejekontrakt og leasingaftale:		
Der er indgået aftaler, hvor den maksimale forpligtelse andrager kr. 70.557		
Garantiforpligtelser		
Garantiforpligtelser overstiger ikke det for branchen normale.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke stillet sikkerheder for engagement med pengeinstitutter.		

NOTER

2021/22

2020/21

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Knud Plougmann Rishøj

Som Direktør

Mit 

ID: abb9e94e-c6a6-44ba-8e13-aaadfeecafe5

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 17:53:34

Underskrevet med MitID

Betina Heimann

Som Bestyrelsesformand

Mit 

ID: b83aa4f2-e690-44cd-b868-196df7936789

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 18:24:56

Underskrevet med MitID

Knud Plougmann Rishøj

Som Bestyrelsesmedlem

Mit 

ID: abb9e94e-c6a6-44ba-8e13-aaadfeecafe5

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 18:41:05

Underskrevet med MitID

Tommy Præstegaard Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem

NEM ID

ID: 9208-2002-2-034153169006

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 18:31:20

Underskrevet med NemID

Jonna Plougmann Rishøj

Som Bestyrelsesmedlem

Mit 

ID: 99deaaac-12dc-4745-9c6b-1dd05f256d81

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 21:49:25

Underskrevet med MitID

Ole Madsen

Som Revisor

NEM ID

ID: 1080039475379

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 09:01:13

Underskrevet med NemID

Betina Heimann

Som Dirigent

Mit 

ID: b83aa4f2-e690-44cd-b868-196df7936789

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 10:03:59

Underskrevet med MitID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: afafcnwRxr248659197