

# VÆRKETS CAFE OG RESTAURANT ApS

Sven Dalsgaards Plads 1  
8900 Randers C

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/05/2016**

---

**Jørgen Øst-Jacobsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

VÆRKETS CAFE OG RESTAURANT ApS

Sven Dalsgaards Plads 1

8900 Randers C

Telefonnummer: 86408088

CVR-nr: 10319382

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**KOVSTED & SKOVGÅRD, REVISION & RÅDGIVNING,  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Vestre Ringgade 61

8200 Aarhus N

DK Danmark

CVR-nr: 31262089

P-enhed: 1014294909

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for selskabet Værkets Café og Restaurant ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 29/03/2016

## **Direktion**

Jørgen Øst-Jacobsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VÆRKETS CAFE OG RESTAURANT ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VÆRKETS CAFE OG RESTAURANT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 20, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets anpartshavere og bestyrelsen kan i falde ansvar herfor.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til kapitalejer. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus N, 29/03/2016

René Ferrer Ruiz

statsautoriseret revisor

KOVSTED & SKOVGÅRD, REVISION & RÅDGIVNING, STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 31262089

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



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

|   |         |
|---|---------|
| Tekniske anlæg og maskiner              | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år  |

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat 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 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>              |      | <b>1.512.966</b> | <b>1.904.319</b> |
| Personaleomkostninger .....                           | 1    | -1.550.771       | -1.740.396       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>         |      | <b>-37.805</b>   | <b>163.923</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....                     |      | 517              | 939              |
| Andre finansielle omkostninger .....                  |      | -5.295           | -6.819           |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>               |      | <b>-42.583</b>   | <b>158.043</b>   |
| Skat af årets resultat .....                          |      | 9.946            | -40.646          |
| <b>Årets resultat .....</b>                           |      | <b>-32.637</b>   | <b>117.397</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen ..... |      | 0                | 117.412          |
| Overført resultat .....                               |      | -32.637          | -15              |
| <b>I alt .....</b>                                    |      | <b>-32.637</b>   | <b>117.397</b>   |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|   | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| Råvarer og hjælpematerialer .....                         |      | 101.598        | 79.649         |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>                       |      | <b>101.598</b> | <b>79.649</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....         |      | 331.625        | 222.210        |
| Andre tilgodehavender .....                               |      | 69.917         | 45.133         |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse ..... | 2    | 16.121         | 0              |
| Periodeafgrænsningsposter .....                           |      | 17.495         | 17.236         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                        |      | <b>435.158</b> | <b>284.579</b> |
| Likvide beholdninger .....                                |      | 106.891        | 472.326        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>                      |      | <b>643.647</b> | <b>836.554</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                                |      | <b>643.647</b> | <b>836.554</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....  |          | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat .....   |          | -31.661        | 975            |
| Forslag til udbytte .....   |          | 0              | 117.412        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  | <b>3</b> | <b>93.339</b>  | <b>243.387</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 229.455        | 146.544        |
| Skyldig selskabsskat .....  |          | 0              | 22.844         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 320.853        | 423.779        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                       |          |                | 0              |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                                       |          |                | 0              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>550.308</b> | <b>593.167</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>550.308</b> | <b>593.167</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>643.647</b> | <b>836.554</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 1.292.181        | 1.479.734        |
| Pensionsbidrag                        | 148.346          | 149.006          |
| Andre omkostninger til social sikring | 110.245          | 111.656          |
|                                       | <b>1.550.771</b> | <b>1.740.396</b> |

Der har gennemsnitlig været beskæftiget 8,12 ansatte i 2015 og 8,65 ansatte året før.

## 2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

|            | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------|-------------|-------------|
|            | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  |
| Hævet i år | 16.121      | 0           |
| Ultimo     | 16.121      | 0           |

Der er i årets løb ydet lån til selskabets kapitalejer. Lånet er forrentet med 0 %. Der er i regnskabsåret tilbagebetalt 0 kr.

## 3. Egenkapital i alt

|                                       | <b>1/1 2015</b> | <b>Overførsel</b> | <b>Udbetalt udbytte</b> | <b>Forslag til resultat-disponering</b> | <b>31/12 2015</b> |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|---|-------------------|
|                                       | <b>kr.</b>      | <b>kr.</b>        | <b>kr.</b>              | <b>kr.</b>                              | <b>kr.</b>        |
| Virksomhedskapital                    | 125.000         | 0                 | 0                       | 0                                       | 125.000           |
| Overført resultat                     | 975             | 0                 | 0                       | -32.637                                 | -31.662           |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 117.412         | 0                 | -117.412                | 0                                       | 0                 |
|                                       | <b>243.387</b>  | <b>0</b>          | <b>-117.412</b>         | <b>-32.637</b>                          | <b>-93.338</b>    |