

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer

Imaneq 18
Postboks 319
3900 Nuuk
Grønland
Telefon +299 32 31 33
Telefax +299 32 30 66

Café Mik ApS

Postboks 1000, 3900 Nuuk

CVR-nr. 16 04 92 47

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/3 - 2018 .



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Café Mik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

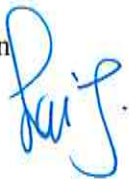
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 19. marts 2018

Direktion

Lai Johnsen



Den uafhængige revisors påtegning

Til anpartshaveren i Café Mik ApS

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for Café Mik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af en årsrapport, 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 selskabets 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 årsrapporten.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nuuk, den 19. marts 2018

Grønlands Revisionskontor A/S

statsautoriserede revisorer


Knud Østergaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café Mik ApS Postboks 1000 3900 Nuuk
	Telefon: +299 321506 Telefax: +299 323506 Hjemmeside: www.cafemik.gl E-mail: kontakt@cafemik.gl
	CVR-nr.: 16 04 92 47 Stiftet: 2. januar 1992 Hjemsted: Kommuneqarfik Sermersooq Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lai Johnsen
Revision	Grønlands Revisionskontor A/S statsautoriserede revisorer Imaneq 18, 2 tv 3900 Nuuk
Bankforbindelse	GrønlandsBANKEN A/S Postboks 1033 3900Nuuk
Advokatforbindelse	Advokat Jens Paulsen Postboks 510 3900 Nuuk

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af mad.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.789.213 kr. mod 3.818.963 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 68.018 kr. mod 512.104 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Mik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Bygninger	20 år
Indretning lokaler	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.789.213	3.818.963
1 Personaleomkostninger	-2.908.940	-2.592.083
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-534.610	-319.830
Resultat før finansielle poster	345.663	907.050
3 Øvrige finansielle omkostninger	-239.582	-152.615
Resultat før skat	106.081	754.435
4 Skat af årets resultat	-38.063	-242.331
Årets resultat	68.018	512.104
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	68.018	512.104
Disponeret i alt	68.018	512.104

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
5 Bygninger	2.823.519	2.972.125
5 Indretning lokaler	1.756.320	1.923.589
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.023.986	1.242.721
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.603.825</u>	<u>6.138.435</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.603.825</u>	<u>6.138.435</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	601.536	634.132
Varebeholdninger i alt	<u>601.536</u>	<u>634.132</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	590.273	215.507
Periodeafgrænsningsposter	10.257	9.339
Tilgodehavender i alt	<u>600.530</u>	<u>224.846</u>
Likvide beholdninger	7.378	280.859
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.209.444</u>	<u>1.139.837</u>
Aktiver i alt	<u>6.813.269</u>	<u>7.278.272</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	130.000	130.000
7 Overført resultat	1.356.632	1.288.614
Egenkapital i alt	1.486.632	1.418.614
 Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	498.193	460.130
Hensatte forpligtelser i alt	498.193	460.130
 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.902.441	0
9 Gæld til pengeinstitut	1.584.598	1.095.653
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.487.039	1.095.653
Kortfristet del af langfristet gæld	521.358	384.165
Gæld til pengeinstitut	116.708	2.950.927
Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.404	276.173
Anden gæld	401.935	692.610
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.341.405	4.303.875
Gældsforpligtelser i alt	4.828.444	5.399.528
 Passiver i alt	6.813.269	7.278.272

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	68.018	512.104
11 Reguleringer	812.255	714.776
12 Ændring i driftskapital	<u>-608.532</u>	<u>246.799</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	271.741	1.473.679
Renteudbetalinger og lignende	<u>-239.582</u>	<u>-152.615</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	<u>32.159</u>	<u>1.321.064</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>32.159</u>	<u>1.321.064</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-3.380.420
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>55.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>0</u>	<u>-3.325.420</u>
Optagelse af langfristet gæld	3.100.000	0
Afdrag på langfristet gæld	<u>-571.421</u>	<u>-336.707</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>2.528.579</u>	<u>-336.707</u>
Ændring i likvider	2.560.738	-2.341.063
Likvider 1. januar 2017	<u>-2.670.068</u>	<u>-329.005</u>
Likvider 31. december 2017	<u>-109.330</u>	<u>-2.670.068</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	7.378	280.859
Kortfristet gæld til pengeinstitut	<u>-116.708</u>	<u>-2.950.927</u>
Likvider 31. december 2017	<u>-109.330</u>	<u>-2.670.068</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.786.152	2.463.419
Personaleomkostninger i øvrigt	122.788	128.664
	<u>2.908.940</u>	<u>2.592.083</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lokaler	167.269	167.269
Afskrivning på bygninger	148.606	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.735	207.561
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-55.000
	<u>534.610</u>	<u>319.830</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	239.582	152.615
	<u>239.582</u>	<u>152.615</u>
 4. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	38.063	242.331
	<u>38.063</u>	<u>242.331</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Bygninger</u>	<u>Indretning lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	2.972.125	2.509.030	1.888.535
Kostpris 31. december 2017	2.972.125	2.509.030	1.888.535
Afskrivninger 1. januar 2017	0	585.441	645.814
Årets afskrivninger	148.606	167.269	218.735
Afskrivninger 31. december 2017	148.606	752.710	864.549
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.823.519	1.756.320	1.023.986

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	130.000	130.000
	130.000	130.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	1.288.614	776.510
Årets overførte overskud eller underskud	68.018	512.104
	1.356.632	1.288.614

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2017	460.130	217.799
Udskudt skat af årets resultat	<u>38.063</u>	<u>242.331</u>
	<u>498.193</u>	<u>460.130</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	521.936	542.320
Fremført underskud	<u>-23.743</u>	<u>-82.190</u>
	<u>498.193</u>	<u>460.130</u>
9. Gæld til pengeinstitut		
Gæld til pengeinstitut i alt	2.017.574	1.479.818
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-432.976</u>	<u>-384.165</u>
	<u>1.584.598</u>	<u>1.095.653</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>561.628</u>	<u>0</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.350 t.kr. til sikkerhed for GrønlandsBANKEN A/S. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 5.604 t.kr.		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	534.610	319.830
Øvrige finansielle omkostninger	239.582	152.615
Skat af årets resultat	38.063	242.331
	<u>812.255</u>	<u>714.776</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	32.596	10.956
Ændring i tilgodehavender	-375.684	36.696
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-265.444	199.147
	<u>-608.532</u>	<u>246.799</u>