

**Godkendt Revisionsvirksomhed**

Sundvej 35  
8700 Horsens  
Tlf. 7562 4477  
info@revisionhorsens.dk  
www.revisionhorsens.dk

*Café Melson ApS  
Allégade 11  
8700 Horsens*

*CVR-nr.: 21 50 18 40*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2021 - 30. juni 2022*

*(23. regnskabsår)*

---

Revision Horsens er et lokalt revisions- og rådgivningsfirma, der løser kvalitetsopgaver for små og mellemstore virksomheder.

Vi prioriterer uafhængighed, høj kvalitet, faglig kompetence, fortrolighed og personlig kunde-kontakt højt.

Vores kernekompetenceområder er etablering af virksomheder, køb og salg af virksomheder, generationsskifter, selskabskonstruktioner, revision og rådgivning.

---

Godkendt på selskabets generalforsamling,  
den 1. december 2022

  
Dirigent Andy Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Café Melson ApS.

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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. november 2022

**Direktion**



Andy Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Café Melson ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Melson ApS for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisoreres 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.

Horsens, den 30. november 2022

Revision Horsens registreret  
revisionsvirksomhed  
CVR-nr.: 17275100



Ivan Refsgaard Jensen  
registreret revisor  
mne12355

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Café Melson ApS  
Allégade 11  
8700 Horsens

CVR-nr.: 21 50 18 40  
Stiftet: 1. august 1999  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Andy Sørensen

**Revisor**

Revision Horsens registreret  
revisionsvirksomhed  
Sundvej 35  
8700 Horsens

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af restaurationsdrift og udlejning af lejligheder.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende for så vidt angår selskabets primære drift og mindre tilfredsstillende for så vidt angår årets investeringsafkast.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Café Melson ApS 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**

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.

## **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 handelsvarer og færdigvarer 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. Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20-40 år	0-90 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.761.202</b>	<b>1.398.024</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.535.789	-1.425.447
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-25.004	-25.014
Andre driftsomkostninger.....	-74.736	-64.085
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>125.673</b>	<b>-116.522</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....	22.179	956.831
Andre finansielle indtægter .....	0	6.896
Andre finansielle omkostninger.....	-289.677	-34.607
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-141.825</b>	<b>812.598</b>
Skat af årets resultat.....	29.581	-181.810
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-112.244</b>	<b>630.788</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	114.400	113.000
Overført resultat.....	-226.644	517.788
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-112.244</b>	<b>630.788</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022  
AKTIVER

	2022	2021
Grunde og bygninger .....	2.314.453	2.339.457
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	59.775	25.230
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.374.228</b>	<b>2.364.687</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	2.516.244	3.176.926
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.516.244</b>	<b>3.176.926</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>4.890.472</b>	<b>5.541.613</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	50.000	50.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	22.359	55.434
Andre tilgodehavender .....	0	111.281
Udskudt skatteaktiv .....	31.548	0
Periodeafgrænsningsposter .....	22.500	22.500
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>76.407</b>	<b>189.215</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>190.403</b>	<b>333.085</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>316.810</b>	<b>572.300</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.207.282</b>	<b>6.113.913</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022  
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.040.038	3.266.682
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	114.400	113.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.279.438</b>	<b>3.504.682</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	138.212	136.245
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>138.212</b>	<b>136.245</b>
Prioritetsgæld.....	436.758	545.099
Selskabsskat.....	0	170.951
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>436.758</b>	<b>716.050</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	111.761	113.216
Kreditinstitutter.....	465.222	743.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	175.843	84.893
Selskabsskat.....	165.733	18.233
Anden gæld.....	434.315	797.025
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.352.874</b>	<b>1.756.936</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.789.632</b>	<b>2.472.986</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.207.282</b>	<b>6.113.913</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	3.266.682	2.748.894
Årets resultat.....	-226.644	517.788
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>3.040.038</b>	<b>3.266.682</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	113.000	110.600
Afsat udbytte.....	114.400	113.000
Udloddet udbytte .....	-113.000	-110.600
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>114.400</b>	<b>113.000</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.279.438</b>	<b>3.504.682</b>

## NOTER

	2021/22	2020/21
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	3
Lønninger .....	1.355.237	1.233.894
Pensioner .....	140.504	152.302
Andre omkostninger til social sikring.....	40.048	39.251
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.535.789</u></b>	<b><u>1.425.447</u></b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	658.315	548.519	111.761	0
Selskabsskat .....	170.951	0	0	0
	<u>829.266</u>	<u>548.519</u>	<u>111.761</u>	<u>0</u>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig ydelse på 4 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 5 måneder og en samlet restleasingydelse på 20 t.kr.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 549 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 2.314 t.kr.

Til sikkerhed for investeringskredit, max. 750 t.kr. er pantsat værdipapirer og kapitalandele til en bogført værdi på 1.096 t.kr.