



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Frugtparken 3  
7800 Skive

T +45 96 83 33 33

CVR nr. 25 49 21 45

skive@rsm.dk  
www.rsm.dk

# Café På Herrens Mark ApS

Blegagervej 6, 7884 Fur

CVR-nr. 27 52 56 60

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2024.

---

Jørgen Christiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Café På Herrens Mark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den 22. marts 2024

### Direktion

Jørgen Christiansen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Café På Herrens Mark ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Café På Herrens Mark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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.

Skive, den 22. marts 2024

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

### **Kenny Dam Handberg**

statsautoriseret revisor  
mne43515

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Café På Herrens Mark ApS Blegagervej 6 7884 Fur
	CVR-nr.: 27 52 56 60
	Stiftet: 23. juni 2006
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jørgen Christiansen, direktør
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Café På Herrens Mark 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.

### Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og ejendom.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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, 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 i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>933.440</b>	<b>892.032</b>
3 Personaleomkostninger	-625.810	-770.352
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.393	-70.393
<b>Driftsresultat</b>	<b>237.237</b>	<b>51.287</b>
Finansielle indtægter	0	90.133
Øvrige finansielle omkostninger	-90.160	-91.426
<b>Resultat før skat</b>	<b>147.077</b>	<b>49.994</b>
Skat af årets resultat	-33.142	-10.567
<b>Årets resultat</b>	<b>113.935</b>	<b>39.427</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	113.935	39.427
<b>Disponeret i alt</b>	<b>113.935</b>	<b>39.427</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.338.596	3.409.504
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.535	26.592
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.363.131</u>	<u>3.436.096</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.363.131</u></b>	<b><u>3.436.096</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>83.000</u>	<u>39.789</u>
Varebeholdninger i alt	<u>83.000</u>	<u>39.789</u>
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.918
Andre tilgodehavender	<u>8.389</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>8.389</u>	<u>4.918</u>
Likvide beholdninger	<u>122.852</u>	<u>81.860</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>214.241</u></b>	<b><u>126.567</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.577.372</u></b>	<b><u>3.562.663</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2023	2022
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	953.851	839.915
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.078.851</u></b>	<b><u>964.915</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	35.190	29.944
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>35.190</u></b>	<b><u>29.944</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
4	Gæld til realkreditinstitutter	1.692.817	1.773.067
5	Anden gæld	253.029	301.669
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.945.846</u>	<u>2.074.736</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	128.890	126.649
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	22.128
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	62.946	2
	Selskabsskat	21.896	0
	Anden gæld	163.445	223.409
	Periodeafgrænsningsposter	118.308	120.880
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>517.485</u>	<u>493.068</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.463.331</u></b>	<b><u>2.567.804</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.577.372</u></b>	<b><u>3.562.663</u></b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Særlige poster

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive Café - B&B, samt unika keramik.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabets aktivitetsniveau har i regnskabsåret været negativt påvirket som følge af udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensation.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
COVID-19 kompensation	<u>8.500</u>	<u>2.176</u>
	<u>8.500</u>	<u>2.176</u>
Omkostninger:		
Andre driftsindtægter under Bruttofortjeneste	<u>8.500</u>	<u>2.176</u>
	<u>8.500</u>	<u>2.176</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	584.168	720.332
Pensioner	26.160	26.138
Andre omkostninger til social sikring	6.059	8.960
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>9.423</u>	<u>14.922</u>
	<b><u>625.810</u></b>	<b><u>770.352</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>4. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.773.067	1.851.581
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-80.250</u>	<u>-78.514</u>
	<b><u>1.692.817</u></b>	<b><u>1.773.067</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.353.679</u>	<u>1.441.264</u>
<b>5. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	301.669	349.804
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-48.640</u>	<u>-48.135</u>
	<b><u>253.029</u></b>	<b><u>301.669</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>36.600</u>	<u>107.437</u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.773 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 3.339 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for langfristet anden gæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.