



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 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2022.

Jørgen Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den 25. januar 2022

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 2021 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 25. januar 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Kenny Dam Handberg

statsautoriseret revisor
mne43515

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 2. regnskabsår
Direktion	Jørgen Christiansen, direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive Café - B&B, samt unika keramik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 916.885 kr. mod 1.148.870 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 28.124 kr. mod 147.169 kr. sidste år.

På grund af COVID-19 har virksomheden været tvunget lukket i en del af regnskabsåret. Dette har medført behov for ansøgning af kompensationspakke.

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 indregnes 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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	5-15 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

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.

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 lånoptagelsestidspunktet 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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	916.885	1.148.870
2 Personaleomkostninger	-733.420	-802.409
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.393	-68.508
Andre driftsomkostninger	0	-8.423
Resultat før finansielle poster	113.072	269.530
Andre finansielle indtægter	4	0
Finansielle omkostninger	-77.521	-89.099
Resultat før skat	35.555	180.431
Skat af årets resultat	-7.431	-33.262
Årets resultat	28.124	147.169
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	28.124	147.169
Disponeret i alt	28.124	147.169

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.480.412	3.551.320
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.649	30.706
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.509.061</u>	<u>3.582.026</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.509.061</u>	<u>3.582.026</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	21.500	12.000
Varebeholdninger i alt	<u>21.500</u>	<u>12.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat	372	4.372
Andre tilgodehavender	53.880	153.114
Tilgodehavender i alt	<u>54.252</u>	<u>157.486</u>
Likvide beholdninger	293.384	389.921
Omsætningsaktiver i alt	<u>369.136</u>	<u>559.407</u>
Aktiver i alt	<u>3.878.197</u>	<u>4.141.433</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	800.488	772.364
Egenkapital i alt	925.488	897.364
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	24.459	18.656
Hensatte forpligtelser i alt	24.459	18.656
Gældsforpligtelser		
3 Gæld til realkreditinstitutter	1.391.695	1.468.762
4 Gæld til pengeinstitutter	467.944	519.635
5 Anden gæld	359.486	401.024
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	28.664	66.242
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.247.789	2.455.663
Kortfristet del af langfristet gæld	202.007	171.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	130.895
Anden gæld	345.002	340.900
Periodeafgrænsningsposter	123.452	126.024
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	680.461	769.750
Gældsforpligtelser i alt	2.928.250	3.225.413
Passiver i alt	3.878.197	4.141.433

1 Særlige poster

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. 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 engangskaraktter.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter:		
COVID-19 kompensation	52.693	148.286
	<u>52.693</u>	<u>148.286</u>
Omkostninger:		
Andre driftsindtægter under Bruttofortjeneste	52.693	148.286
	<u>52.693</u>	<u>148.286</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	684.583	725.599
Pensioner	26.326	55.920
Andre omkostninger til social sikring	7.738	9.975
Personaleomkostninger i øvrigt	14.773	10.915
	<u>733.420</u>	<u>802.409</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.468.763	1.545.830
Heraf forfalder inden for 1 år	-77.068	-77.068
	<u>1.391.695</u>	<u>1.468.762</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.075.251</u>	<u>1.155.056</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	551.344	603.035
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-83.400</u>	<u>-83.400</u>
	<u>467.944</u>	<u>519.635</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>134.344</u>	<u>186.035</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	401.025	412.487
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-41.539</u>	<u>-11.463</u>
	<u>359.486</u>	<u>401.024</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>157.721</u>	<u>207.435</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.469 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 3.480 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 551 t.kr., er der udstedt ejer pantebrev på i alt 600 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 3.480 t.kr.

Til sikkerhed for langfristet anden gæld, 401 t.kr., er der udstedt ejer pantebrev på i alt 200 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 3.480 t.kr.