

Café På Herrens Mark ApS

Blegagervej 6, 7884 Fur

CVR-nr. 27 52 56 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2021.

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den 23. februar 2021

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 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 23. februar 2021

BRANDT

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
Direktion	Jørgen Christiansen, direktør
Revisor	BRANDT 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 1.148.870 kr. mod 926.092 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 147.169 kr. mod 43.949 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2019 forventede en bruttofortjeneste for 2020 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning ændret navn til Café På Herrens Mark Aps.

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

Selskabet har i regnskabsåret færdiggjort ombygning af restauranten. Ombygningen er foretaget med henblik på at skabe de rette rammer til at kunne betjene og servicere gæsterne på Fur bedst muligt. Det nye køkken har været medvirkende til at selskabet har kunne betjene det øgede antal besøgende, der var på Fur da der blev lempet på restriktionerne i sommeren 2020.

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.

Væsentlige fejl

Selskabet har ved en fejl indregnet forventet modtaget tilskud på 135 t.kr. i 2019. Beløbet er indregnet som tilgodehavende og modregnet i anlægsaktiverne. Da der ikke må ske modregning af offentlige tilskud i de for tilskuddet erhvervede aktiver, og henset til beløbets størrelse, er der tale om en væsentlig fejl.

Korrektionen har medført at materielle anlægsaktiver er forhøjet med 135 t.kr. og Andre tilgodehavender er nedbragt med tilsvarende beløb.

Fejlene er behandlet som væsentlige fejl hvorfor sammenligningstal for 2019 er korrigeret som beskrevet ovenfor.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

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 materielle anlægsaktiver.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

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 nominal 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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.148.870	926.092
2 Personaleomkostninger	-802.409	-636.053
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-68.508	-60.165
Andre driftsomkostninger	-8.423	0
Resultat før finansielle poster	269.530	229.874
Finansielle omkostninger	-89.099	-172.025
Resultat før skat	180.431	57.849
Skat af årets resultat	-33.262	-13.900
Årets resultat	147.169	43.949
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	147.169	43.949
Disponeret i alt	147.169	43.949

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.551.320	3.348.531
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.706	8.423
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.582.026</u>	<u>3.356.954</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.582.026</u>	<u>3.356.954</u>
 Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>12.000</u>	<u>26.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>12.000</u>	<u>26.000</u>
Tilgodehavende selskabsskat	4.372	0
Andre tilgodehavender	<u>153.114</u>	<u>27.040</u>
Tilgodehavender i alt	<u>157.486</u>	<u>27.040</u>
Likvide beholdninger	<u>389.921</u>	<u>6.695</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>559.407</u>	<u>59.735</u>
 Aktiver i alt	<u>4.141.433</u>	<u>3.416.689</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	772.364	625.195
Egenkapital i alt	897.364	750.195
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	18.656	31.022
Hensatte forpligtelser i alt	18.656	31.022
Gældsforpligtelser		
3 Gæld til realkreditinstitutter	1.468.762	1.795.831
4 Gæld til pengeinstitutter	519.635	308.386
5 Anden gæld	401.024	162.487
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	66.242	96.515
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.455.663	2.363.219
Kortfristet del af langfristet gæld	171.931	131.145
Gæld til pengeinstitutter	0	13.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.895	10.000
Anden gæld	340.900	117.347
Periodeafgrænsningsposter	126.024	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	769.750	272.253
Gældsforpligtelser i alt	3.225.413	2.635.472
Passiver i alt	4.141.433	3.416.689

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 kompensationer i form af kompensation for faste omkostninger, kompensation for tabt omsætning og lønkompensation.

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

	<u>2020</u>
Indtægter:	
COVID-19 kompensation	148.286
	<u>148.286</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre driftsindtægter under Bruttofortjeneste	148.286
Resultat af særlige poster netto	<u>148.286</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	725.599	562.405
Pensioner	55.920	54.458
Andre omkostninger til social sikring	9.975	8.936
Personaleomkostninger i øvrigt	10.915	10.254
	<u>802.409</u>	<u>636.053</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.545.830	1.872.362
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-77.068</u>	<u>-76.531</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
	<u>1.468.762</u>	<u>1.795.831</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.255.371</u>	<u>1.234.000</u>
4. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	603.035	351.986
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-83.400</u>	<u>-43.600</u>
	<u>519.635</u>	<u>308.386</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>186.035</u>	<u>93.000</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	412.487	173.501
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-11.463</u>	<u>-11.014</u>
	<u>401.024</u>	<u>162.487</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>207.435</u>	<u>256.601</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.546 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 3.551 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt pantebrev for i alt 200 t.kr. i ovenstående grunde og bygninger.