

Café Morville ApS

Hjultorvet 4, 8800 Viborg

CVR-nr. 28 89 85 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. maj 2018.

Jens Olav Bekhøi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 1. maj 2018

Direktion

Anne Marie Bekhøi

Jens Olav Bekhøi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Café Morville ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Morville ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 1. maj 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café Morville ApS Hjultorvet 4 8800 Viborg
	CVR-nr.: 28 89 85 76
	Stiftet: 30. juni 2005
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anne Marie Bekhøi Jens Olav Bekhøi
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af restaurant og café.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017, udviser et resultat på 333.284 kr. mod 417.061 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.806.738 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café Morville 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, gager, salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

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 (scrapværdi 300 tkr.)	12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.457.156	3.494.081
1 Personaleomkostninger	-2.896.681	-2.804.701
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.937	-138.720
Resultat før finansielle poster	446.538	550.660
Øvrige finansielle omkostninger	-18.504	-16.265
Resultat før skat	428.034	534.395
2 Skat af årets resultat	-94.750	-117.334
Årets resultat	333.284	417.061
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	120.000	120.000
Overføres til overført resultat	213.284	297.061
Disponeret i alt	333.284	417.061

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Bygninger	292.210	304.210
4 Driftsmateriel og inventar	25.014	23.977
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>317.224</u>	<u>328.187</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>317.224</u>	<u>328.187</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	110.346	80.136
Varebeholdninger i alt	<u>110.346</u>	<u>80.136</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.571	14.014
Tilgodehavende selskabsskat	29.250	0
Andre tilgodehavender	1.054	0
Periodeafgrænsningsposter	83.693	62.498
Tilgodehavender i alt	<u>141.568</u>	<u>76.512</u>
Likvide beholdninger	2.238.374	1.934.834
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.490.288</u>	<u>2.091.482</u>
Aktiver i alt	<u>2.807.512</u>	<u>2.419.669</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	1.486.738	1.273.454
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	120.000	120.000
Egenkapital i alt	1.806.738	1.593.454
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	51.000	47.000
Hensatte forpligtelser i alt	51.000	47.000
Gældsforpligtelser		
Gældsbev.	156.892	156.892
Langfristede gældsforpligtelser i alt	156.892	156.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser	309.686	219.115
Selskabsskat	0	4.334
Anden gæld	483.196	398.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	792.882	622.323
Gældsforpligtelser i alt	949.774	779.215
Passiver i alt	2.807.512	2.419.669

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.780.377	2.713.400
Pensioner	116.304	56.956
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>34.345</u>
	<u>2.896.681</u>	<u>2.804.701</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	90.750	114.334
Udskudt skat af årets resultat	<u>4.000</u>	<u>3.000</u>
	<u>94.750</u>	<u>117.334</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Bygninger		
Kostpris primo	<u>784.522</u>	<u>784.522</u>
Kostpris ultimo	<u>784.522</u>	<u>784.522</u>
Af- og nedskrivninger primo	-480.312	-468.312
Årets af-/nedskrivninger	<u>-12.000</u>	<u>-12.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-492.312</u>	<u>-480.312</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>292.210</u>	<u>304.210</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.206.858	1.206.858
Tilgang i årets løb	15.249	0
Afgang i årets løb	<u>-57.971</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.164.136</u>	<u>1.206.858</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.182.881	-1.171.211
Årets af-/nedskrivninger	-14.212	-11.670
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>57.971</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.139.122</u>	<u>-1.182.881</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.014</u>	<u>23.977</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.273.454	976.393
Disponeret jf. resultatdisponeringen	<u>213.284</u>	<u>297.061</u>
	<u>1.486.738</u>	<u>1.273.454</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	120.000	120.000
Udbetalt udbytte	-120.000	-120.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	47.000	44.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>4.000</u>	<u>3.000</u>
	<u>51.000</u>	<u>47.000</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		