

**Café Morville ApS**  
Hjultorvet 4, 8800 Viborg

CVR-nr. 28 89 85 76

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2016.

---

Jens Olav Bekhøi  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. april 2016

### **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 2015. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 20. april 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard  
statsautoriseret revisor

## 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**

---

### **Hovedaktivitet**

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 2015, udviser et resultat på 398.299 kr. mod 158.916 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.296.393 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Café Morville ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### 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 generalforsamlingen.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gældsbevægelse, 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>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.177.461</b>	<b>3.015.607</b>
1 Personaleomkostninger	-2.502.369	-2.620.479
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-146.432	-179.811
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>528.660</b>	<b>215.317</b>
Finansielle indtægter	1.421	4.841
Finansielle omkostninger	-13.822	-17.242
<b>Resultat før skat</b>	<b>516.259</b>	<b>202.916</b>
2 Skat af årets resultat	-117.960	-44.000
<b>Årets resultat</b>	<b>398.299</b>	<b>158.916</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	120.000	120.000
Overføres til overført resultat	278.299	38.916
<b>Disponeret i alt</b>	<b>398.299</b>	<b>158.916</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Bygninger	316.210	328.210
3 Driftsmateriel og inventar	35.647	49.697
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>351.857</u>	<u>377.907</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>351.857</u></b>	<b><u>377.907</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	<u>94.397</u>	<u>99.901</u>
Varebeholdninger i alt	<u>94.397</u>	<u>99.901</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.142	13.944
Udskudte skatteaktiver	0	4.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>53.717</u>	<u>60.864</u>
Tilgodehavender i alt	<u>61.859</u>	<u>78.808</u>
Likvide beholdninger	<u>1.668.132</u>	<u>1.121.444</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.824.388</u></b>	<b><u>1.300.153</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.176.245</u></b>	<b><u>1.678.060</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	976.393	698.094
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	120.000	120.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.296.393</u></b>	<b><u>1.018.094</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
7 Hensættelser til udskudt skat	44.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>44.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gældsbrief	156.892	156.892
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>156.892</u>	<u>156.892</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	288.681	235.383
Selskabsskat	14.960	0
Anden gæld	375.319	267.691
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>678.960</u>	<u>503.074</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>835.852</u></b>	<b><u>659.966</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.176.245</u></b>	<b><u>1.678.060</u></b>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.378.291	2.479.538
Pensioner	0	7.159
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>124.078</u>	<u>133.782</u>
	<b><u>2.502.369</u></b>	<b><u>2.620.479</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	69.960	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>48.000</u>	<u>44.000</u>
	<b><u>117.960</u></b>	<b><u>44.000</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Bygninger</u></b>	<b><u>Driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris primo	<u>784.522</u>	<u>1.206.858</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>784.522</u></b>	<b><u>1.206.858</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	456.312	1.157.161
Årets afskrivninger	<u>12.000</u>	<u>14.050</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>468.312</u></b>	<b><u>1.171.211</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>316.210</u></b>	<b><u>35.647</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	698.094	659.178
Disponeret jf. resultatdisponeringen	<u>278.299</u>	<u>38.916</u>
	<b><u>976.393</u></b>	<b><u>698.094</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	120.000	0
Udbetalt udbytte	-120.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<b><u>120.000</u></b>	<b><u>120.000</u></b>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	-4.000	-48.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>48.000</u>	<u>44.000</u>
	<b><u>44.000</u></b>	<b><u>-4.000</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		