

Café Morville ApS

Hjultorvet 4, 8800 Viborg

CVR-nr. 28 89 85 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2022.


Jens Olav Bekhøi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. april 2022

Direktion



Anne Marie Bekhøi



Jens Olav Bekhøi

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Café Morville ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Morville ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

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 20. april 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72


Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

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 |
| Dattervirksomhed | Les Jeunes ApS, Viborg Kommune |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 2021, udviser et resultat på 1.022.644 kr. mod 149.882 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.100.289 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Café Morville ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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 nettorealisationsværdi.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.760.949 | 3.561.528 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.744.775 | -3.094.821 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -93.609 | -103.638 |
| Resultat før finansielle poster | 922.565 | 363.069 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 321.946 | -126.689 |
| 3 Andre finansielle indtægter | 30.214 | 38.317 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -55.311 | -46.255 |
| Resultat før skat | 1.219.414 | 228.442 |
| 4 Skat af årets resultat | -196.770 | -78.560 |
| Årets resultat | 1.022.644 | 149.882 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 195.257 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 627.387 | 149.882 |
| Disponeret i alt | 1.022.644 | 149.882 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Grunde og bygninger | 244.210 | 256.210 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 32.200 | 44.137 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>276.410</u> | <u>300.347</u> |
| 7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 245.257 | 0 |
| 8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 218.472 | 707.311 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>463.729</u> | <u>707.311</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>740.139</u> | <u>1.007.658</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 85.421 | 96.688 |
| Varebeholdninger i alt | <u>85.421</u> | <u>96.688</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 15.849 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 35.876 | 87.968 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 189.354 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 178.542 | 117.636 |
| Periodeafgrænsningsposter | 126.441 | 194.545 |
| Tilgodehavender i alt | <u>546.062</u> | <u>400.149</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.905.436</u> | <u>2.373.028</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.536.919</u> | <u>2.869.865</u> |
| Aktiver i alt | <u>4.277.058</u> | <u>3.877.523</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 195.257 | 0 |
| Overført resultat | 2.505.032 | 1.877.645 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 3.100.289 | 2.077.645 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 9 Hensættelser til udskudt skat | 49.000 | 51.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 49.000 | 51.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gældsbrev | 156.892 | 156.892 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 156.892 | 156.892 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 353.780 | 372.263 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 66.528 |
| Anden gæld | 617.097 | 1.153.195 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 970.877 | 1.591.986 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.127.769 | 1.748.878 |
| Passiver i alt | 4.277.058 | 3.877.523 |
| 1 Særlige poster | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------|---------------------------|--|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. | | | | | |
| januar 2020 | 200.000 | 0 | 1.727.763 | 0 | 1.927.763 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 149.882 | 0 | 149.882 |
| Egenkapital 1. | | | | | |
| januar 2021 | 200.000 | 0 | 1.877.645 | 0 | 2.077.645 |
| Resultatandel | 0 | 195.257 | 627.387 | 200.000 | 1.022.644 |
| | 200.000 | 195.257 | 2.505.032 | 200.000 | 3.100.289 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. 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.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen. Andre driftsindtægter indgår i virksomhedens bruttofortjeneste.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Indtægter: | | |
| Kompensation som følge af COVID-19 | 1.157.317 | 612.715 |
| | <u>1.157.317</u> | <u>612.715</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Andre driftsindtægter | 1.157.317 | 612.715 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>1.157.317</u> | <u>612.715</u> |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.619.775 | 2.980.421 |
| Pensioner | 117.000 | 114.400 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.000 | 0 |
| | <u>2.744.775</u> | <u>3.094.821</u> |

| | | |
|--|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>9</u> |
|--|----------|----------|

| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 30.128 | 37.997 |
| Renter, selskabsskat | 86 | 320 |
| | <u>30.214</u> | <u>38.317</u> |

Noter

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet selskabsskat af årets resultat | 198.770 | 76.560 |
| Udskudt skat af årets resultat | -2.000 | 2.000 |
| | <u>196.770</u> | <u>78.560</u> |
| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 784.522 | 784.522 |
| Kostpris ultimo | <u>784.522</u> | <u>784.522</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -528.312 | -516.312 |
| Årets af-/nedskrivninger | -12.000 | -12.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-540.312</u> | <u>-528.312</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>244.210</u> | <u>256.210</u> |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 1.206.137 | 1.164.136 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 42.000 |
| Kostpris ultimo | <u>1.206.137</u> | <u>1.206.136</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.161.999 | -1.157.549 |
| Årets af-/nedskrivninger | -11.938 | -4.450 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-1.173.937</u> | <u>-1.161.999</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>32.200</u> | <u>44.137</u> |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum, primo primo | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Opskrivninger primo primo | -126.689 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 321.946 | -126.689 |
| Opskrivninger ultimo | 195.257 | -126.689 |
| Modregnet i tilgodehavender | 0 | 76.689 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 0 | 76.689 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 245.257 | 0 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Café Morville ApS |
|-----------------------------------|-----------|----------------|----------------|--|
| Les Jeunes ApS, Viborg Kommune | 50 % | <u>490.515</u> | <u>643.893</u> | <u>245.257</u> |
| | | 490.515 | 643.893 | 245.257 |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 784.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 850.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-565.528</u> | <u>-66.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>218.472</u> | <u>784.000</u> |
| Nedskrivninger primo | -76.689 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | -76.689 |
| Tilbageførsel af nedskrivning | <u>76.689</u> | <u>0</u> |
| Nedskrivninger ultimo | <u>0</u> | <u>-76.689</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>218.472</u> | <u>707.311</u> |
| Der specificeres således: | | |
| Tilgodehavende hos Les Jeunes ApS | <u>218.472</u> | <u>707.311</u> |
| | <u>218.472</u> | <u>707.311</u> |
| 9. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat primo | 51.000 | 49.000 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>-2.000</u> | <u>2.000</u> |
| | <u>49.000</u> | <u>51.000</u> |
| 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 125 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 1 års varsel til den 1. i en måned.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.