

BERNTH MARCUSSEN ApS

Stokbrovej 37
8520 Lystrup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2019

Sara Bernth Marcussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BERNTH MARCUSSEN ApS
Stokbrovej 37
8520 Lystrup

Telefonnummer: 86202080
e-mailadresse: sara@bernthogco.dk

CVR-nr: 35140743
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for BERNTH MARCUSSEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Århus C, den 31/05/2019

Direktion

Sara Bernth Marcussen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består at drive cafévirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 udviser et resultat på -47 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2018 udgør 318 t.kr.

For regnskabsåret 2019 forventes et forbedret og positivt resultat.

Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har med henvisning til ÅRL §32 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af fødevarer indregnes i nettoomsætningen, når levering til kunden har fundet sted, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen for råvarer og hjælpematerialer anvendt til at opnå periodens nettoomsætning samt forskydning i lagerholdningerne i øvrigt. Vareforbruget indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering og forbruget af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved

salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		667.651	738.938
Personaleomkostninger	1	-611.242	-761.128
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.015	-37.891
Resultat af ordinær primær drift		17.394	-60.081
Andre finansielle indtægter		0	9.546
Øvrige finansielle omkostninger		-77.481	-10.647
Ordinært resultat før skat		-60.087	-61.182
Skat af årets resultat	2	13.167	-5.801
Årets resultat		-46.920	-66.983
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-46.920	-66.983
I alt		-46.920	-66.983

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.753	48.768
Materielle anlægsaktiver i alt	3	9.753	48.768
Deposita		28.875	28.875
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.875	28.875
Anlægsaktiver i alt		38.628	77.643
Råvarer og hjælpematerialer		103.000	80.000
Varebeholdninger i alt		103.000	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.693	37.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	18.170
Udskudte skatteaktiver		13.167	0
Tilgodehavende skat		15.998	2.000
Andre tilgodehavender		55.125	45.761
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	91.838
Tilgodehavender i alt		119.983	195.261
Likvide beholdninger		436.643	396.838
Omsætningsaktiver i alt		659.626	672.099
Aktiver i alt		698.254	749.742

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		255.947	302.868
Egenkapital i alt		335.947	382.868
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.663	17.614
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		306.633	349.260
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.011	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		362.307	366.874
Gældsforpligtelser i alt		362.307	366.874
Passiver i alt		698.254	749.742

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	302.867	382.867
Årets resultat	0	-46.920	-46.920
Egenkapital, ultimo	80.000	255.947	335.947

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	566.150	626.987
Pensionsbidrag	4.229	9.561
Andre omkostninger til social sikring	0	4.548
Andre personalerelaterede omkostninger	40.863	120.032
	611.242	761.128

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede i året:

År 2018 - 2,00 ansatte

År 2017 - 4,25 ansatte

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-13.167	5.801
	-13.167	5.801

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner
	kr.
Kostpris primo	195.074
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	195.074
Af- og nedskrivning primo	-146.306
Årets afskrivning	-39.015
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-185.321
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.753

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 31. december 2018.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2