

BERNTH MARCUSSEN ApS

Stokbrovej 37
8520 Lystrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Bankforbindelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bernth Marcussen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31/05/2018

Direktion

Sara Bernth Marcussen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår.

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 2017 udviser et resultat på -67 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2017 udgør 383 t.kr.

For regnskabsåret 2018 forventes et forbedret og positivt resultat.

Direktionen aner 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 acontoskatte.

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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		738.938	697.937
Personaleomkostninger	1	-761.128	-313.817
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-37.891	-39.015
Resultat af ordinær primær drift		-60.081	345.105
Andre finansielle indtægter		9.546	0
Øvrige finansielle omkostninger		-10.647	-968
Ordinært resultat før skat		-61.182	344.137
Skat af årets resultat	2	-5.801	0
Årets resultat		-66.983	268.427
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-66.983	268.427
I alt		-66.983	268.427

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.768	86.659
Materielle anlægsaktiver i alt	3	48.768	86.659
Deposita		28.875	28.875
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.875	28.875
Anlægsaktiver i alt		77.643	86.659
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	0
Varebeholdninger i alt		80.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.492	19.564
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.170	18.170
Tilgodehavende skat		2.000	0
Andre tilgodehavender		45.761	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		91.838	195.277
Tilgodehavender i alt		195.261	233.011
Likvide beholdninger		396.838	338.448
Omsætningsaktiver i alt		672.099	585.440
Aktiver i alt		749.742	686.993

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		302.868	445.560
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		382.868	525.560
Hensættelse til udskudt skat		0	-5.801
Hensatte forpligtelser i alt		0	-5.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.614	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		349.260	167.234
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		366.874	167.234
Gældsforpligtelser i alt		366.874	167.234
Passiver i alt		749.742	686.993

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	445.561	525.561
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl	0	-75.710	-75.710
Årets resultat	0	-66.983	-66.983
Egenkapital, ultimo	80.000	302.868	382.868

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	626.987	195.705
Pensionsbidrag	9.561	1.678
Andre omkostninger til social sikring	4.548	490
Andre personalerelaterede omkostninger	120.032	118.944
	761.128	313.817

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede i året:

År 2017 - 4,25 ansatte

År 2016 - 0,75 ansatte

2. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	75.710
Fejl - korrigeret på egenkapital	0	-75.710
Ændring af udskudt skat	5.801	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	5.801	0

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	-108.415
Årets afskrivning	-37.891
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-146.306
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.768

4. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige merværdier på 42 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22%, i alt 9 t.kr. Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed om muligheden for at anvende aktivet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 31. december 2017.