

BERNTH MARCUSSEN ApS

Stokbrovej 37
8520 Lystrup

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

01/09/2020

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

e-mailadresse: sara@bernthogco.dk

CVR-nr: 35140743

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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, den 01/09/2020

Direktion

Sara Bernth Marcussen
Direktør

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 2019 udviser et resultat på -212 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2019 udgør -124 t.kr.

For regnskabsåret 2020 forventes et forbedret og positivt resultat.

Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		403.558	667.651
Personaleomkostninger	1	-547.726	-611.242
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.753	-39.015
Resultat af ordinær primær drift		-153.921	17.394
Øvrige finansielle omkostninger		-60.114	-77.481
Ordinært resultat før skat		-214.035	-60.087
Skat af årets resultat	2	2.145	13.167
Årets resultat		-211.890	-46.920
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-211.890	-46.920
I alt		-211.890	-46.920

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	9.753
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	9.753
Deposita		28.875	28.875
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.875	28.875
Anlægsaktiver i alt		28.875	38.628
Råvarer og hjælpematerialer		88.000	103.000
Varebeholdninger i alt		88.000	103.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.780	35.693
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Udsudte skatteaktiver		15.312	13.167
Tilgodehavende skat		15.982	15.998
Andre tilgodehavender		72.450	55.125
Tilgodehavender i alt		139.524	119.983
Likvide beholdninger		337.672	436.643
Omsætningsaktiver i alt		565.196	659.626
Aktiver i alt		594.071	698.254

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		44.057	255.947
Egenkapital i alt		124.057	335.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.600	20.663
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		409.076	306.633
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		54.338	35.011
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		470.014	362.307
Gældsforpligtelser i alt		470.014	362.307
Passiver i alt		594.071	698.254

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	255.947	335.947
Årets resultat	0	-211.890	-211.890
Egenkapital, ultimo	80.000	44.057	124.057

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	520.343	566.150
Pensionsbidrag	4.229	4.229
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Andre personalerelaterede omkostninger	22.712	40.863
	<u>547.284</u>	<u>611.242</u>

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-2.145	-13.137
	<u>-2.145</u>	<u>-13.137</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

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

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 31. december 2019.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2