

**Byens Cafe Jelling ApS**  
Møllegade 10, 7300 Jelling

**CVR-nr. 35 86 40 16**

**Årsrapport**

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2019.

---

Erik Øglund Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Byens Cafe Jelling 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 8. november 2019

### Direktion

Ulla Pontoppidan

### Bestyrelse

Lene Køhler  
formand

Karin Tarp

Evelyn Cathrine Petersen

Kirsten Thøgersen

Carsten Laursen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Byens Cafe Jelling ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Byens Cafe Jelling ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Give, den 8. november 2019

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Claus Lykke Jensen**

statsautoriseret revisor  
mne10776

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Byens Cafe Jelling ApS Møllegade 10 7300 Jelling
	Telefon: 76 80 19 90
	CVR-nr.: 35 86 40 16
	Stiftet: 31. maj 2014
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Lene Køhler, formand Karin Tarp Evelyn Cathrine Petersen Kirsten Thøgersen Carsten Laursen
<b>Direktion</b>	Ulla Pontoppidan
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
<b>Bankforbindelse</b>	Den Jyske Sparekasse, Gorms Torv 1, 7300 Jelling

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at drive virksomhed med cafe i Byens Hus i Jelling og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 812 t.kr. mod 905 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 39 t.kr. mod -17 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Byens Cafe Jelling 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.

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 eksklusiv 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>812.407</b>	<b>904.607</b>
1 Personaleomkostninger	-748.063	-916.737
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.477	-10.477
<b>Driftsresultat</b>	<b>53.867</b>	<b>-22.607</b>
Øvrige finansielle omkostninger	0	-245
<b>Resultat før skat</b>	<b>53.867</b>	<b>-22.852</b>
Skat af årets resultat	-14.383	6.294
<b>Årets resultat</b>	<b>39.484</b>	<b>-16.558</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	39.484	0
Disponeret fra overført resultat	0	-16.558
<b>Disponeret i alt</b>	<b>39.484</b>	<b>-16.558</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.041	33.518
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.041</u>	<u>33.518</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>23.041</u></b>	<b><u>33.518</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	77.242	57.161
Varebeholdninger i alt	<u>77.242</u>	<u>57.161</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.632	42.595
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
Andre tilgodehavender	6.747	5.306
Periodeafgrænsningsposter	<u>24.968</u>	<u>19.589</u>
Tilgodehavender i alt	<u>61.347</u>	<u>69.490</u>
Likvide beholdninger	<u>377.667</u>	<u>302.470</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>516.256</u></b>	<b><u>429.121</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>539.297</u></b>	<b><u>462.639</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	100.000	100.000
4	Overført resultat	<u>191.813</u>	<u>152.329</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>291.813</u></b>	<b><u>252.329</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>4.304</u>	<u>1.493</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.304</u></b>	<b><u>1.493</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.070	77.535
	Selskabsskat	4.572	0
	Anden gæld	<u>122.538</u>	<u>131.282</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>243.180</u>	<u>208.817</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>243.180</u></b>	<b><u>208.817</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>539.297</u></b>	<b><u>462.639</u></b>
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	711.606	848.541
Pensioner	25.807	53.558
Andre omkostninger til social sikring	10.650	14.638
	<b>748.063</b>	<b>916.737</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
	30/9 2019	30/9 2018
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	52.386	52.386
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>52.386</b>	<b>52.386</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-18.868	-8.391
Årets afskrivninger	-10.477	-10.477
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b>-29.345</b>	<b>-18.868</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>23.041</b>	<b>33.518</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	100.000	100.000
	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	152.329	168.887
Årets overførte resultat	39.484	-16.558
	<b>191.813</b>	<b>152.329</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen kendte.		
<b>6. Eventualposter</b>		
Ingen kendte.		