

Byens Cafe Jelling ApS
Møllegade 10, 7300 Jelling

CVR-nr. 35 86 40 16

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2023

Irene Uhrbrand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 20. november 2023

Direktion

Ulla Pontoppidan

Bestyrelse

Kirsten Thøgersen
formand

Ingrid Balle

Jane Pedersen

Asta Høy

Bodil Lohmann

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 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brande, den 20. november 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
mne10776

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Bestyrelse	Kirsten Thøgersen, formand Ingrid Balle Jane Pedersen Asta Høy Bodil Lohmann
Direktion	Ulla Pontoppidan
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, Gorms Torv 1, 7300 Jelling

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af cafe i Byens Hus i Jelling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.382 t.kr. mod 1.546 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -17 t.kr. mod 157 t.kr. sidste år.

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 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 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	1.382.235	1.546.233
1 Personaleomkostninger	-1.404.068	-1.330.981
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.254	-10.854
Driftsresultat	-25.087	204.398
Andre finansielle indtægter	0	9
2 Øvrige finansielle omkostninger	-100	-3.116
Resultat før skat	-25.187	201.291
Skat af årets resultat	8.459	-44.420
Årets resultat	-16.728	156.871
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	156.871
Disponeret fra overført resultat	-16.728	0
Disponeret i alt	-16.728	156.871

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.610	7.864
Materielle anlægsaktiver i alt	4.610	7.864
Anlægsaktiver i alt	4.610	7.864
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	80.215	92.549
Varebeholdninger i alt	80.215	92.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.427	11.670
Andre tilgodehavender	49.830	25.102
Periodeafgrænsningsposter	26.287	25.675
Tilgodehavender i alt	124.544	62.447
Likvide beholdninger	717.262	711.912
Omsætningsaktiver i alt	922.021	866.908
Aktiver i alt	926.631	874.772

Balance 30. september

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	348.654	365.382
Egenkapital i alt	<u>448.654</u>	<u>465.382</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.920	7.379
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.920</u>	<u>7.379</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.453	124.505
Selskabsskat	41.727	43.860
Anden gæld	340.877	233.646
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>476.057</u>	<u>402.011</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>476.057</u>	<u>402.011</u>
Passiver i alt	<u>926.631</u>	<u>874.772</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	100.000	365.382	465.382
Årets overførte resultat	0	-16.728	-16.728
	100.000	348.654	448.654

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.322.043	1.241.131
Pensioner	64.805	79.629
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.220</u>	<u>10.221</u>
	<u>1.404.068</u>	<u>1.330.981</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>100</u>	<u>3.116</u>
	<u>100</u>	<u>3.116</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen kendte.		
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen kendte.		

Kirsten Thøgersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kirsten Thøgersen
Bestyrelsesformand
ID: c271ab7c-f7dd-44bb-8035-5faa3312a0f7
Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 13:24:34
Underskrevet med MitID



Ingrid Balle

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ingrid Balle
Bestyrelsesmedlem
ID: d20a5920-0aec-4c21-8081-8dca90952ef6
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2023 kl.: 16:43:05
Underskrevet med MitID



Jane Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jane Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: ff870318-d011-4dfd-a580-f44928517bbb
Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 13:54:24
Underskrevet med MitID



Asta Høy

Navnet returneret af dansk MitID var:
Asta Høy
Bestyrelsesmedlem
ID: 9f61e633-bf73-479a-a2b9-6d04e3974073
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2023 kl.: 09:28:13
Underskrevet med MitID



Bodil Lohmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bodil Lohmann
Bestyrelsesmedlem
ID: 3365fa35-a3be-448f-82af-030af4b5304e
Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 16:37:31
Underskrevet med MitID



Ulla Pontoppidan

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ulla Pontoppidan
Direktør
ID: a24b5768-a0e8-4a7d-aa22-4d255690a5ad
Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 14:00:48
Underskrevet med MitID



Claus Lykke Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Lykke Jensen
Revisor
ID: 83ea53e7-df28-4258-8d9c-ad1b92bc04
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2023 kl.: 16:45:30
Underskrevet med MitID



Irene Uhrbrand

Navnet returneret af dansk MitID var:
Irene Uhrbrand
Dirigent
ID: b2ed7878-508c-4025-9472-6bece4a40e6b
Tidspunkt for underskrift: 24-11-2023 kl.: 13:34:57
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.