

# **Café Mejeriet IVS**

**Knebel Bygade 41, 8420 Knebel**

**CVR-nr. 39 69 08 53**

## **Årsrapport**

**2. juli 2018 - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2020.

---

Togo René Overgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 2. juli 2018 - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. juli 2018 - 31. december 2019 for Café Mejeriet IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. juli 2018 - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 21. april 2020

**Direktion**

Togo René Overgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Café Mejeriet IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Mejeriet IVS for regnskabsåret 2. juli 2018 - 31. december 2019 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 FSR – danske revisors 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.

Grenaa, den 21. april 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne35794

Torben Thomsen  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Café Mejeriet IVS Knebel Bygade 41 8420 Knebel
	Telefon: +45 25 46 44 25
	CVR-nr.: 39 69 08 53
	Stiftet: 2. juli 2018
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 2. juli 2018 - 31. december 2019 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Togo René Overgaard, Knebel Bygade 41, 8420 Knebel
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	F. K. O. J. Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af udskænkning af drikkevarer samt servering af cafémad samt dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og retablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 184 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -4 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	2/7 2018 - 31/12 2019
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>183.639</b>
2 Personaleomkostninger	-183.628
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>11</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-285</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-274</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-3.263</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-3.537</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	<u>-3.537</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-3.537</u></b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2019</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>70.664</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>70.664</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>70.664</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>29.448</u>
Varebeholdninger i alt	<u>29.448</u>
Andre tilgodehavender	<u>2.193</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.193</u>
Likvide beholdninger	<u>32.720</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>64.361</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>135.025</u></b>



**Balance**

<b>Passiver</b>	31/12 2019
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	5.000
Overført resultat	-3.537
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.463</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
Hensættelser til udskudt skat	3.109
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>3.109</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.307
Gæld til tilknyttede virksomheder	76.169
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.270
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	154
Anden gæld	553
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>130.453</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>130.453</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>135.025</u></b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. juli 2018	5.000	0	5.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-3.537</u>	<u>-3.537</u>
	<b><u>5.000</u></b>	<b><u>-3.537</u></b>	<b><u>1.463</u></b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

2/7 2018  
- 31/12 2019

---

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	178.864
Andre omkostninger til social sikring	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	1.356
	<hr/> <b>183.628</b> <hr/>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <hr/> 1 <hr/>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	285
	<hr/> <b>285</b> <hr/>

### 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	154
Årets regulering af udskudt skat	3.109
	<hr/> <b>3.263</b> <hr/>

## Noter

---

	31/12 2019
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Kostpris 2. juli 2018	0
Tilgang i årets løb	70.664
Afgang i årets løb	0
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>70.664</b>
Af- og nedskrivninger 2. juli 2018	0
Årets afskrivninger	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>70.664</b>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
<b>7. Eventualposter</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	
Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.	
<b>Sambeskatning</b>	
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med F. K. O. J. Holding ApS, CVR-nr. 30 91 96 37 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.	
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.	
De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.	
Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.	

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Café Mejeriet IVS 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår som udgør 18 måneder, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 varelager 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 varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt lokale.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejder.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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.

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.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en anskaffelsessum på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Café Mejeriet IVS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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