

# **Café Mejeriet IVS**

**Knebel Bygade 41, 8420 Knebel**

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

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2021.

---

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 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 14. april 2021

**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 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 14. april 2021

### **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
	E-mail: info@CafeMejeriet.dk
	CVR-nr.: 39 69 08 53
	Stiftet: 2. juli 2018
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020 2. 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 CVR-nr.: 30 91 96 37

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med sidste år bestået af udsækning 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.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 270 t.kr. mod 184 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 53 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/1 2020 - 31/12 2020	2/7 2018 - 31/12 2019
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>270.153</b>	<b>184.119</b>
2 Personaleomkostninger	-163.258	-183.628
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.827	-480
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>68.068</b>	<b>11</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-153	-285
<b>Resultat før skat</b>	<b>67.915</b>	<b>-274</b>
4 Skat af årets resultat	-15.004	-3.263
<b>Årets resultat</b>	<b>52.911</b>	<b>-3.537</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	17.911	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	35.000	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.537
<b>Disponeret i alt</b>	<b>52.911</b>	<b>-3.537</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.527	70.664
Materielle anlægsaktiver i alt	119.527	70.664
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>119.527</b>	<b>70.664</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	29.448
Varebeholdninger i alt	0	29.448
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.701	0
Andre tilgodehavender	5.701	7.586
Tilgodehavender i alt	33.402	7.586
Likvide beholdninger	74.104	32.720
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>107.506</b>	<b>69.754</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>227.033</b>	<b>140.418</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	5.000	5.000
Reserve for iværksætterselskaber	35.000	0
Overført resultat	14.374	-3.537
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>54.374</b>	<b>1.463</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	4.649	3.109
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.649</b>	<b>3.109</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.369	25.307
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	76.169
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	95.377	28.270
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	13.464	154
Anden gæld	26.800	5.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	168.010	135.846
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>168.010</b>	<b>135.846</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>227.033</b>	<b>140.418</b>

- 1 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværk- sættelseskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. juli 2018	5.000	0	0	5.000
Henlagt af årets resultat	0	0	-3.537	-3.537
Egenkapital 1. januar 2020	5.000	0	-3.537	1.463
Henlagt af årets resultat	0	35.000	17.911	52.911
	<b>5.000</b>	<b>35.000</b>	<b>14.374</b>	<b>54.374</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Selskabet har modtaget følgende kompensation i forbindelse med COVID-19-støttepakker:

- Omsætningskompensation t.kr. 69.
- Tilskud i forbindelse med statens aktivitetspulje t.kr. 25.
- Kompensation i forbindelse med refusion af faste omkostninger t.kr. 18.

I alt indregnet i årsrapporten t.kr. 112. (beløbene er indregnet i selskabets bruttofortjeneste)

	1/1 2020 - 31/12 2020	2/7 2018 - 31/12 2019
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	158.946	178.864
Andre omkostninger til social sikring	2.641	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	1.671	1.356
	<b>163.258</b>	<b>183.628</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	153	285
	<b>153</b>	<b>285</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	13.464	154
Årets regulering af udskudt skat	1.540	3.109
	<b>15.004</b>	<b>3.263</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2020	70.664	0
Tilgang i årets løb	<u>69.996</u>	<u>70.664</u>
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b><u>140.660</u></b>	<b><u>70.664</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0	0
Årets afskrivninger	<u>-21.133</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b><u>-21.133</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u>119.527</u></b>	<b><u>70.664</u></b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Sammenligningsperioden omfatter selskabets første regnskabsperiode og udgør 18 måneder.

### 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, 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 eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud og kompensationer vedrørende COVID-19 i denne post.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg 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.

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 revurderes 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **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.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

#### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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**

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