

## Den Lille Café i Marstal ApS

Kirkestræde 15, 5960 Marstal

CVR-nr. 40 10 81 65

### Årsrapport

17. december 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2020.

---

Rasmus Løjborg Bechgaard  
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 17. december 2018 - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. december 2018 - 31. december 2019 for Den Lille Café i Marstal ApS.

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 17. december 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.

Marstal, den 29. juni 2020

### Direktion

Rasmus Løjborg Bechgaard

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

---

### **Til anpartshaverne i Den Lille Café i Marstal ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Lille Café i Marstal ApS for regnskabsåret 17. december 2018 - 31. december 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 revisors Etiske 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.

Svendborg, den 29. juni 2020

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55

Torben Tranberg Jensen

statsautoriseret revisor  
mne7911

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Den Lille Café i Marstal ApS Kirkestræde 15 5960 Marstal
	E-mail: denlillecafeimarstal@gmail.com
	CVR-nr.: 40 10 81 65
	Stiftet: 17. december 2018
	Regnskabsår: 17. december - 31. december
<b>Direktion</b>	Rasmus Løjborg Bechgaard
<b>Revisor</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Modervirksomhed</b>	Bechgaard Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.  
Hovedaktiviteten i året har bestået heri.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 351.250 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -232.306 kr.  
Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital. Ifølge selskabslovens § 119 er det ledelsens pligt at sikre, at generalforsamling afholdes senest 6 måneder efter denne konstatering, hvilket sker ved afholdelse af den ordinære generalforsamling. Ledelsen skal på generalforsamlingen redegøre for selskabets økonomiske stilling og vil stille forslag om, at den tabte egenkapital reetableres gennem den løbende drift.

### Den forventede udvikling

Som følge af COVID-19 forventes et lavt aktivitetsniveau i en del af regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Den Lille Café i Marstal 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

## 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### 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. 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Øvrige 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### 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 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Lille Café i Marstal ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	17/12 2018 - 31/12 2019
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>351.250</b>
1 Personaleomkostninger	-625.387
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.800
<b>Driftsresultat</b>	<b>-278.937</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-15.369
<b>Resultat før skat</b>	<b>-294.306</b>
Skat af årets resultat	62.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-232.306</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-232.306
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-232.306</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>31/12 2019</u>	<u>17/12 2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.200	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.200</u>	<u>0</u>
3 Deposita	13.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>32.200</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	51.283	0
Varebeholdninger i alt	<u>51.283</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	920	0
Udskudte skatteaktiver	62.000	0
Andre tilgodehavender	3.968	0
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	26.512	0
Periodeafgrænsningsposter	3.515	0
Tilgodehavender i alt	<u>136.415</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	1.298	50.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>188.996</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>221.196</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

**Balance**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>31/12 2019</u>	<u>17/12 2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-232.306	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-182.306</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Anden gæld	10.750	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.750</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	198.356	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	83.138	0
Anden gæld	111.258	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>392.752</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>403.502</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>221.196</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

		17/12 2018 - 31/12 2019
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager		609.474
Andre omkostninger til social sikring		15.913
		<b>625.387</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		3
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb	24.000	0
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>24.000</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-4.800	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-4.800</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>19.200</b>	<b>0</b>
<b>3. Deposita</b>		
Tilgang i årets løb	13.000	0
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>13.000</b>	<b>0</b>
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 31. december 2019</b>
Direktion	10,05	0 26.512
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 17. december 2018		50.000
		50.000
		<b>50.000</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>17/12 2018</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-232.306</u>	<u>0</u>
	<b><u>-232.306</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	<u>10.750</u>	<u>0</u>
	<b><u>10.750</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bechgaard Holding ApS, CVR-nr. 40108068 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Rasmus Løjborg Bechgaard

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-605812658862  
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2020 kl.: 20:53:58  
Underskrevet med NemID

## Rasmus Løjborg Bechgaard

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-605812658862  
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2020 kl.: 20:53:58  
Underskrevet med NemID

## Torben Tranberg Jensen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1167829367562  
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2020 kl.: 09:13:41  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f3a2c5f0Yyq240087277

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](http://www.esignatur.dk).