



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Frugtparken 3
7800 Skive

T +45 96 83 33 33

CVR nr. 25 49 21 45

skive@rsm.dk
www.rsm.dk

Café På Herrens Mark ApS

Blegagervej 6, 7884 Fur

CVR-nr. 27 52 56 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2025.

Jørgen Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Café På Herrens Mark 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fur, den 29. januar 2025

Direktion

Jørgen Christiansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Café På Herrens Mark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café På Herrens Mark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 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.

Skive, den 29. januar 2025

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Kenny Dam Handberg

statsautoriseret revisor
mne43515

Selskabsoplysninger

Selskabet	Café På Herrens Mark ApS Blegagervej 6 7884 Fur
	CVR-nr.: 27 52 56 60
	Stiftet: 23. juni 2006
	Hjemsted: Skive
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Jørgen Christiansen, direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frugtparken 3 7800 Skive

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Café På Herrens Mark 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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 og ejendom.

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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne tilskud vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	1.164.936	933.440
2 Personaleomkostninger	-767.507	-625.810
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.393	-70.393
Driftsresultat	327.036	237.237
Øvrige finansielle omkostninger	-82.296	-90.160
Resultat før skat	244.740	147.077
Skat af årets resultat	-54.767	-33.142
Årets resultat	189.973	113.935
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	22.200	0
Overføres til overført resultat	167.773	113.935
Disponeret i alt	189.973	113.935
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	41.100	0

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.267.688	3.338.596
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.478	24.535
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.290.166</u>	<u>3.363.131</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.290.166</u>	<u>3.363.131</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	35.000	83.000
Varebeholdninger i alt	<u>35.000</u>	<u>83.000</u>
Andre tilgodehavender	0	8.389
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>8.389</u>
Likvide beholdninger	328.536	122.852
Omsætningsaktiver i alt	<u>363.536</u>	<u>214.241</u>
Aktiver i alt	<u>3.653.702</u>	<u>3.577.372</u>

Balance 31. december

Passiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.121.624	953.851
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	22.200	0
	Egenkapital i alt	<u>1.268.824</u>	<u>1.078.851</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	40.259	35.190
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>40.259</u>	<u>35.190</u>
Gældsforpligtelser			
3	Gæld til realkreditinstitutter	1.610.792	1.692.817
4	Anden gæld	204.389	253.029
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.815.181</u>	<u>1.945.846</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	130.665	128.890
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	22.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.650	62.946
	Selskabsskat	41.698	21.896
	Anden gæld	215.689	163.445
	Periodeafgrænsningsposter	115.736	118.308
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>529.438</u>	<u>517.485</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.344.619</u>	<u>2.463.331</u>
	Passiver i alt	<u>3.653.702</u>	<u>3.577.372</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive Café - B&B, samt unika keramik.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	712.550	584.168
Pensioner	29.435	26.160
Andre omkostninger til social sikring	9.478	6.059
Personaleomkostninger i øvrigt	16.044	9.423
	<u>767.507</u>	<u>625.810</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
 3. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.692.817	1.773.067
Heraf forfalder inden for 1 år	-82.025	-80.250
	<u>1.610.792</u>	<u>1.692.817</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.264.157</u>	<u>1.353.679</u>
 4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	253.029	301.669
Heraf forfalder inden for 1 år	-48.640	-48.640
	<u>204.389</u>	<u>253.029</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>36.600</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.693 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 3.268 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 200 t.kr. til sikkerhed for langfristet anden gæld, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 114 t.kr. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en restløbetid på 28 måneder og en samlet restleasingydelse på 93 t.kr.