

## Café Karup A/S

Godthåbsvej 2 A

7470 Karup J

CVR-nr. 33596324

## Årsrapport for 2012

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2013



John Foged Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Café Karup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 22. maj 2013

### Direktion



John Foged Nielsen  
direktør

### Bestyrelse




John Foged Nielsen  
direktør



Irene Nielsen



Diana Foged Nielsen



Thomas Foged Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Café Karup A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Café Karup A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på, at en væsentlig forbedret indtjening er en forudsætning for værdien af det i balancen indregnede skatteaktiv på 113 tkr. Vi henviser til årsregnskabets note 19. Vi skal endvidere ligeledes henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af dets virksomhedskapital, og er derved underlagt kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres via den fremtidige drift i selskabet. der henvises til årsregnskabets note 19.

Herning, den 22. maj 2013

**ANKER HØST**  
registreret revisionsaktieselskab



Flemming Mørup  
registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Café Karup A/S Godthåbsvej 2 A 7470 Karup J
Telefon	97 10 20 40
CVR-nr.	33596324
Stiftelsesdato	11. april 2011
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
<b>Bestyrelse</b>	John Foged Nielsen, direktør Irene Nielsen Diana Foged Nielsen Thomas Foged Nielsen
<b>Direktion</b>	John Foged Nielsen, direktør
<b>Revisor</b>	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Bredgade 20 7470 Karup J

## Anvendt regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Karup A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af mad- og drikkevarer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

## Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

## Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>187.656</b>	<b>258.278</b>
Personaleomkostninger	1	-472.580	-336.318
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.500	-38.625
<b>Driftsresultat</b>		<b>-336.424</b>	<b>-116.665</b>
Finansielle indtægter	2	556	1.652
Finansielle omkostninger	3	-2.801	-613
<b>Resultat før skat</b>		<b>-338.669</b>	<b>-115.626</b>
Skat af årets resultat		83.596	28.907
<b>Årets resultat</b>		<b>-255.073</b>	<b>-86.719</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-255.073	-86.719
		<b>-255.073</b>	<b>-86.719</b>

## Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		228.125	240.625
Produktionsanlæg og maskiner		126.750	165.750
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>354.875</b>	<b>406.375</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>354.875</b>	<b>406.375</b>
Råvarer og hjælpematerialer		20.537	26.345
<b>Varebeholdninger</b>		<b>20.537</b>	<b>26.345</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	13.660
Andre tilgodehavender		6.665	250
Udskudte skatteaktiver		112.503	28.907
<b>Tilgodehavender</b>		<b>119.168</b>	<b>42.817</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.826</b>	<b>140.832</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>142.531</b>	<b>209.994</b>
<b>Aktiver</b>		<b>497.406</b>	<b>616.369</b>

## Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	-341.792	-86.719
<b>Egenkapital</b>		<b>158.208</b>	<b>413.281</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		286.000	100.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>286.000</b>	<b>100.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.432	41.648
Anden gæld		39.766	61.440
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>53.198</b>	<b>103.088</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>339.198</b>	<b>203.088</b>
<b>Passiver</b>		<b>497.406</b>	<b>616.369</b>
Virksomhedens formål	6		
Ejerskab	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Noter

	2012	2011
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	460.699	330.253
Omkostninger til social sikring	11.881	6.065
	<u>472.580</u>	<u>336.318</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	556	1.652
	<u>556</u>	<u>1.652</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.801	613
	<u>2.801</u>	<u>613</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á nominelt 1.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 2 år.

**5. Overført resultat**

Saldo primo	-86.719	0
Årets afgang	-255.073	-86.719
Saldo ultimo	<u>-341.792</u>	<u>-86.719</u>

**6. Virksomhedens formål**

Selskabets formål er at drive café og grillbar samt dermed beslægtet virksomhed.

**7. Ejerskab**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller virksomhedskapitalen:

J. N. Biler, Karup ApS, Industrivej 20, 7470 Karup J

**8. Usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer dog fremadrettet positive resultater, og det er ledelsens opfattelse, at disse resultater vil føre til fuld dækning af virksomhedskapitalen. Endvidere er det en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv kr. 112.503, at indtjeningen i selskabet forbedres.

På baggrund heraf aflægges årsregnskabet efter going concern princippet.

**Noter**

2012

2011

**9. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for J.N. Biler, Karup ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.