

## Café Karup A/S

Godthåbsvej 2 A

7470 Karup J

CVR-nr. 33596324

## Årsrapport for 2014

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. maj 2015



John Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 5  |
| Ledelsesberetning                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 7  |
| Resultatopgørelse                   | 10 |
| Balance                             | 11 |
| Noter                               | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup J, den 4. marts 2015

### Direktion



John Foged Nielsen

### Bestyrelse



John Foged Nielsen



Irene Nielsen



Diana Foged Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Café Karup A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Café Karup A/S for regnskabsåret 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 4. marts 2015

**ANKER HØST**  
registreret revisionsaktieselskab

Flemming Mørup  
registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Café Karup A/S<br>Godthåbsvej 2 A<br>7470 Karup J  |
| Telefon              | 97 10 20 40  |
| CVR-nr.              | 33596324   |
| Stiftelsesdato       | 11. april 2011   |
| Hjemsted             |  |
| Regnskabsår          | 1. januar 2014 - 31. december 2014   |
| <b>Bestyrelse</b>    | John Foged Nielsen<br>Irene Nielsen<br>Diana Foged Nielsen   |
| <b>Direktion</b>     | John Foged Nielsen   |
| <b>Revisor</b>       | ANKER HØST<br>registreret revisionsaktieselskab<br>Østergade 12<br>7400 Herning<br>CVR-nr.: 31626536 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Handelsbanken<br>Bredgade 20<br>7470 Karup J   |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive café og grillbar samt derved beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -290.927, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 352.894, og en egenkapital på kr. 308.660.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen er reetableret indenfor rimelig tidshorisont. Ifølge nedenstående forventes det, at den kommende aktivitet vil være overskudsgivende.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Primo regnskabsåret 2015 er selskabets hidtidige aktivitet - café og grillbar samt dermed beslægtet virksomhed - stoppet. Selskabets ledelse forventer at starte en ny aktivitet op i selskabet medio 2015, og denne forventes at være overskudsgivende.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Café Karup A/S for 2014 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.

#### Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

### 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 indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende andre personaleomkostninger, salg, lokale, driftsmiddel og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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

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

|                              | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger                    | 20-50 år | 0%        |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år  | 0%        |

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat

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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici 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

### **Anvendt regnskabspraksis**

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 som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2014            | 2013            |
|---|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>156.268</b>  | <b>35.291</b>   |
| Personaleomkostninger   | 1    | -485.076        | -459.037        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -51.500         | -51.500         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-380.308</b> | <b>-475.246</b> |
| Finansielle indtægter   | 2    | 65              | 29              |
| Finansielle omkostninger  | 3    | -4.829          | -2.629          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-385.072</b> | <b>-477.846</b> |
| Skat af årets resultat  | 4    | 94.145          | 119.398         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-290.927</b> | <b>-358.448</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                 |                 |
| Overført resultat   |      | -290.927        | -358.448        |
|   |      | <b>-290.927</b> | <b>-358.448</b> |

## Balance 31. december 2014

|                                 | Note | 2014           | 2013           |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                  |      |                |                |
| Grunde og bygninger             |      | 203.125        | 215.625        |
| Produktionsanlæg og maskiner    |      | 48.750         | 87.750         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> |      | <b>251.875</b> | <b>303.375</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |      | <b>251.875</b> | <b>303.375</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer     |      | 0              | 10.393         |
| <b>Varebeholdninger</b>         |      | <b>0</b>       | <b>10.393</b>  |
| Tilgodehavende selskabsskat     |      | 89.214         | 115.939        |
| Andre tilgodehavender           |      | 0              | 15.110         |
| Udskudte skatteaktiver          |      | 4.659          | 0              |
| <b>Tilgodehavender</b>          |      | <b>93.873</b>  | <b>131.049</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>     |      | <b>7.146</b>   | <b>6.239</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |      | <b>101.019</b> | <b>147.681</b> |
| <b>Aktiver</b>                  |      | <b>352.894</b> | <b>451.056</b> |

## Balance 31. december 2014

|  | Note | 2014           | 2013            |
|--|------|----------------|-----------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                |                 |
| Virksomhedskapital                       | 5    | 500.000        | 500.000         |
| Overført resultat                        | 6    | -191.340       | -700.240        |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>308.660</b> | <b>-200.240</b> |
| Hensættelser til udskudt skat            |      | 0              | 272             |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |      | <b>0</b>       | <b>272</b>      |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 0              | 615.766         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>0</b>       | <b>615.766</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 0              | 5.683           |
| Anden gæld                               |      | 25.234         | 29.575          |
| Periodeafgrænsningsposter                |      | 19.000         | 0               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>44.234</b>  | <b>35.258</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>44.234</b>  | <b>651.024</b>  |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>352.894</b> | <b>451.056</b>  |
| Ejerskab                                 | 7    |                |                 |
| Usikkerhed om going concern              | 8    |                |                 |
| Eventualforpligtelser                    | 9    |                |                 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 10   |                |                 |

## Noter

|   | 2014            | 2013            |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>   |                 |                 |
| Lønninger   | 471.797         | 446.891         |
| Omkostninger til social sikring   | 13.279          | 12.146          |
|   | <u>485.076</u>  | <u>459.037</u>  |
| <b>2. Finansielle indtægter</b>   |                 |                 |
| Andre finansielle indtægter   | 65              | 29              |
|   | <u>65</u>       | <u>29</u>       |
| <b>3. Finansielle omkostninger</b>  |                 |                 |
| Andre finansielle omkostninger  | 4.829           | 2.629           |
|   | <u>4.829</u>    | <u>2.629</u>    |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>  |                 |                 |
| Sambeskatningsbidrag  | -94.145         | -119.398        |
|   | <u>-94.145</u>  | <u>-119.398</u> |
| <b>5. 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 siden stiftelsen.  |                 |                 |
| <b>6. Overført resultat</b>   |                 |                 |
| Saldo primo   | -700.240        | -341.792        |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering   | -290.927        | -358.448        |
| Koncerntilskud fra modervirksomhed  | 799.827         | 0               |
| Saldo ultimo  | <u>-191.340</u> | <u>-700.240</u> |

**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 om going concern**

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.

Selskabets moderselskab har indvilget i at stille den nødvendige likviditet til rådighed, for at indtjeningen i selskabet forbedres.

På baggrund heraf aflægges årsregnskabet efter going concern princippet.

**Noter**

**2014**

**2013**

**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 administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.