

**Café Grøn i Hjertet ApS**  
**Finlandsvej 5, 8660 Skanderborg**

---

**Årsrapport for**  
**13. april 2011 - 31. juli 2012**

---

**CVR-nr. 33 59 66 26**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2012.

---

Torben Væver  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 13. april 2011 - 31. juli 2012**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13. april 2011 - 31. juli 2012 for Café Grøn i Hjerttet 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. juli 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. april 2011 - 31. juli 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 14. december 2012

### **Direktion**

Torben Væver

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Café Grøn i Hjertet ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Café Grøn i Hjertet ApS for regnskabsåret 13. april 2011 - 31. juli 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. april 2011 - 31. juli 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke i hele regnskabsåret overholdt bogføringsloves krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven. Forholdet er efterfølgende bragt i orden.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Vejle, den 14. december 2012

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Café Grøn i Hjertet ApS  
Finlandsvej 5  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 33 59 66 26  
Stiftet: 13. april 2011  
Hjemsted: Skanderborg  
Regnskabsår: 13. april - 31. juli  
1. regnskabsår

**Direktion**

Torben Væver, Gammel Skolevej 12, Vrold, 8660 Skanderborg

**Revision**

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Modervirksomhed**

Torben Væver Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafévirksomhed i Skanderborg samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Café Grøn i Hjertet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt offentlige gebyrer, rentetillæg og rentegodtgørelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 13. april - 31. juli

---

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>189.050</b>
1 Personaleomkostninger	-126.352
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.486
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>36.212</b>
2 Andre finansielle omkostninger	-800
<b>Resultat før skat</b>	<b>35.412</b>
Skat af årets resultat	-10.200
<b>Årets resultat</b>	<b>25.212</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	25.212
<b>Disponeret i alt</b>	<b>25.212</b>

**Balance**

---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>31/7 2012</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>13.500</u>
Varebeholdninger i alt	<u>13.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.044
Andre tilgodehavender	<u>33.707</u>
Tilgodehavender i alt	<u>111.751</u>
Likvide beholdninger	<u>75.379</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>200.630</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>200.630</u></b>

**Balance**

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>31/7 2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
3	Anpartskapital	80.000
4	Overført resultat	25.212
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>105.212</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.442
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.200
	Anden gæld	62.776
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>95.418</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>95.418</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>200.630</u></b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6 Nærtstående parter**

## Noter

---

	<u>2011/12</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	109.279
Andre omkostninger til social sikring	3.960
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>13.113</u>
	<b><u>126.352</u></b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>	
Andre renteomkostninger	<u>800</u>
	<b><u>800</u></b>
<b>3. Anpartskapital</b>	
Anpartskapital primo	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>25.212</u>
	<b><u>25.212</u></b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	
<b>6. Nærtstående parter</b>	
<b>Ejerforhold</b>	
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:	
Torben Væver Holding ApS, Gammel Skolevej 12, Vrold, 8660 Skanderborg	