

# **SOMMERCARFEEN ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/06/2014**

---

**Per Egebart**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SOMMERCAFEEN ApS Hvidbjergvej 27 7080 Børkop  Telefonnummer: 75959088  CVR-nr: 20606037 Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Erhvervscenter Lillebælt Algade35 5500 Middelfart
<b>Revisor</b>	Nigelema registreret revisor v/Niels Lemmeke Madsen, Fridtjof Nansens Vej 19 7000 Fredericia

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Sommercafeen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet af selskabets aktiviteter, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høll, den 10/06/2014

## Direktion

Per Egebart  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sommercafeen ApS.

## Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Sommercafeen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013, 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

## **Konklusion**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Uden at modificere min konklusion gør jeg opmærksom på oplysningerne i note 7, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om forlængelse af kreditfaciliteterne, som udløber efter regnskabsaflæggelsen. Ledelsen bedømmer, at dette vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Jeg er enig med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Fredericia, 10/06/2014

Niels Lemmeke Madsen  
registreret revisor  
Nigelema registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive restaurationsvirksomhed, handel og investering og dermed beslægtede formål.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets nuværende kreditaftaler udløber efter regnskabsaflæggelsen. Ledelsen forventer at disse forhandlinger medfører forlængelse af de nuværende aftaler. Forlængelsen forventes at blive på det nuværende renteniveau. Det forventes ligeledes, at der igen skal afdrages på gæld, hvorpå der blev aftalt afdragsfrihed i 2013.

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt ovenstående forudsætninger om fremtidig likviditet/finansieringsforhold brister, vil værdien af selskabets aktiver være væsentlige lavere end den indregnede værdi.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sommercafeen ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 og nedskrivninger.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt 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 eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres

beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

## **Resultatopgørelse**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomhed er indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen.

I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv og henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtigelse til at dække virksomhedens underbalance indregnes en hensættelse hertil.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden deposita.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Udbytte

Udbytte indregnes som en gældforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>314.530</b>	<b>235.698</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-54.871	-105.071
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>259.659</b>	<b>130.627</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		221.844	-45.881
Andre finansielle indtægter .....		11	4
Øvrige finansielle omkostninger .....		-200.059	-193.360
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>281.455</b>	<b>-108.610</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>281.455</b>	<b>-108.610</b>
Skat af årets resultat .....	<b>1</b>	-28.712	26
<b>Årets resultat</b> .....		<b>252.743</b>	<b>-108.584</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		252.743	-108.584
<b>I alt</b> .....		<b>252.743</b>	<b>-108.584</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger .....		3.161.049	3.205.920
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		30.000	40.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>3.191.049</b>	<b>3.245.920</b>
Deposita .....		20.417	20.417
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>20.417</b>	<b>20.417</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.211.466</b>	<b>3.266.337</b>
Periodeafgrænsningsposter .....		0	3.287
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.287</b>
Likvide beholdninger .....		13.160	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>13.160</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>3.224.626</b>	<b>3.269.624</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-403.430	-656.173
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-278.430</b>	<b>-531.173</b>
Andre hensatte forpligtelser .....	<b>5</b>	521.735	743.579
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>521.735</b>	<b>743.579</b>
Gæld til banker .....		2.350.238	2.466.359
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>2.350.238</b>	<b>2.466.359</b>
Gæld til banker .....		99.026	35.981
Anden gæld .....		532.057	554.878
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>631.083</b>	<b>590.859</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.981.321</b>	<b>3.057.218</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>3.224.626</b>	<b>3.269.624</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	28.712	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-26
	<u>28.712</u>	<u>-26</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.430.275	554.960
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.430.275</u></b>	<b><u>554.960</u></b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-224.355	-514.960
Årets afskrivning	-44.871	-10.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-269.226</u></b>	<b><u>-524.960</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>3.161.049</u></b>	<b><u>30.000</u></b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	116.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>116.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-116.000
Andel i årets resultat jf. note	221.844
Udloddet udbytte	-221.844
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-116.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Egebart Auto ApS, Fredericia	80%

### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	0	-656.173	0	-531.173
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	252.743	0	252.743
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-403.430</b>	<b>0</b>	<b>-278.430</b>

## 5. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	521.735	743.579
	<b>521.735</b>	<b>743.579</b>

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	2.449.264	99.026	2.350.238	1.795.016
	<b>2.449.264</b>	<b>99.026</b>	<b>2.350.238</b>	<b>1.795.016</b>

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets nuværende kreditaftaler udløber efter regnskabsafslæggelsen. Ledelsen forventer at disse forhandlinger medfører forlængelse af de nuværende aftaler.

Forlængelsen forventes at blive på det nuværende renteniveau. Det forventes ligeledes, at der igen skal afdrages på gæld, hvorpå der blev aftalt afdragsfrihed i 2013.

På dette grundlag er årsrapporten udarbejdet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Såfremt ovenstående forudsætninger om fremtidig likviditet/finansieringsforhold brister, vil værdien af selskabets aktiver være væsentlige lavere end den indregnede værdi.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på TDKK. 63. Lejemålet kan af selskabet opsiges med 6 måneders varsel.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der stillet sikkerhed med ejerpanterbreve, nom. TDKK. 3.300 i ejendom med en bogført værdi på TDKK. 3.161.

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds engagement med kreditinstitut er der afgivet ejerpanterbrev på nom. TDKK. 300 og sekundær pant i ejerpanterbrev på nom. TDKK. 1.000 i ejendom med en bogført værdi på TDKK. 3.161.