



# Café Neptun IVS

CVR-nr. 35 81 54 57

## Årsrapport

**19. februar - 31. december 2014**

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

---

Ole Andreas Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 19. februar - 31. december 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 19. februar - 31. december 2014 for Café Neptun IVS.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. februar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslevgaarde, den 27. april 2015

### **Direktion**

Ole Andreas Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Café Neptun IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Café Neptun IVS for regnskabsåret 19. februar - 31. december 2014 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hadsund, den 27. april 2015

### **Kvist & Jensen, Hadsund**

Statsautoriserede revisorer A/S

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Café Neptun IVS Kystvejen 178 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 35 81 54 57
	Stiftet: 19. februar 2014
	Regnskabsår: 19. februar - 31. december 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ole Andreas Jensen, Kystvejen 178, 9560 Hadsund
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen, Hadsund, Statsautoriserede revisorer A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive café og restaurant og aktiviteter i tilknytning hertil.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 562 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -6 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er den daglige ledelse fratrukket, og det forventes at forpagtnings og driftsaftalen omkring restauranten ophører. Der er pt. ingen aktivitet i selskabet..

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Café Neptun IVS 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 eksklusiv 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 poster omfatter renteindtægter, der vedrører regnskabsåret.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse**

---

<u>Note</u>	19/2 - 31/12 <u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>562.330</b>
1 Personaleomkostninger	<u>-568.406</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-6.076</b>
Andre finansielle indtægter	454
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-860</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-6.482</b>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-6.482</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	<u>-6.482</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-6.482</u></b>

**Balance**

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>Aktiver</b>	
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.653
Andre tilgodehavender	7.673
Tilgodehavender i alt	<u>11.326</u>
Likvide beholdninger	<u>185.181</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>196.507</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>196.507</u></b>
 <b>Passiver</b>	
<b>Egenkapital</b>	
2 Virksomhedskapital	1.000
3 Overført resultat	-6.482
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-5.482</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.989
Anden gæld	142.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>201.989</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>201.989</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>196.507</u></b>

**Noter**

---

	19/2 - 31/12 2014
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	556.914
Andre omkostninger til social sikring	4.500
Personalemkostninger i øvrigt	6.992
	<u>568.406</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 19. februar 2014	1.000
	<u>1.000</u>
<b>3. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	-6.482
	<u>-6.482</u>