

CulturePlus ApS


Smedeland 7, 2600 Glostrup

CVR-nr. 30 82 80 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2018.



Henrik Ottensten
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for CulturePlus 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 24. maj 2018

Direktion



Henrik Ottensten

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CulturePlus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CulturePlus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 et 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 uafhængige revisors erklæringer

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. maj 2018

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Ole Skou
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 15007

Selskabsoplysninger

Selskabet	CulturePlus ApS Smedeland 7 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 30 82 80 38
	Stiftet: 17. september 2007
	Hjemsted: Albertslund
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Ottensten
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Sydbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udvikler og sælger museumsmerchandise mv., som tilpasses de enkelte kunders behov. Herudover driver selskabet agenturforretning med primært fokus på detailhandel inden for boghandlerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.462 t.kr. mod 439 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 268 t.kr. mod -1.622 t.kr. sidste år.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet har tilsagn om finansiering af den fremtidige drift via tilførsel af lånekapital. Selskabet forventer at selskabskapitalen bliver reetableret via fremtidig indtjening over en årrække. På baggrund af ledelsens forventninger til fremtiden er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentlig vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttoresultat	2.461.721	439.468
2 Personaleomkostninger	-2.132.356	-2.058.786
Driftsresultat	329.365	-1.619.318
Andre finansielle indtægter	17.236	143.261
Øvrige finansielle omkostninger	-78.217	-146.356
Resultat før skat	268.384	-1.622.413
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	268.384	-1.622.413
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	268.384	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.622.413
Disponeret i alt	268.384	-1.622.413

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Deposita	33.641	33.641
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.641	33.641
Anlægsaktiver i alt	33.641	33.641
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	843.594	714.046
Varebeholdninger i alt	843.594	714.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.563.012	1.234.525
Andre tilgodehavender	202.612	190.000
Periodeafgrænsningsposter	35.388	0
Tilgodehavender i alt	1.801.012	1.424.525
Likvide beholdninger	181.574	33.837
Omsætningsaktiver i alt	2.826.180	2.172.408
Aktiver i alt	2.859.821	2.206.049

Balance 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Passiver		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	165.000	165.000
Overført resultat	-2.707.766	-2.976.150
Egenkapital i alt	-2.542.766	-2.811.150
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	11.813	2.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser	954.503	1.268.647
Gæld til associerede virksomheder	3.467.508	2.610.051
Anden gæld	968.763	1.081.387
Periodeafgrænsningsposter	0	54.704
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.402.587	5.017.199
Gældsforpligtelser i alt	5.402.587	5.017.199
Passiver i alt	2.859.821	2.206.049

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	2017 kr.	2016 kr.	
1. Usikkerhed om going concern			
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet har tilsagn om finansiering af den fremtidige drift via tilførsel af lånekapital. Selskabet forventer at selskabskapitalen bliver reetableret via fremtidig indtjening over en årrække. På baggrund af ledelsens forventninger til fremtiden er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.			
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	1.983.346	1.900.674	
Pensioner	64.181	59.513	
Andre omkostninger til social sikring	50.489	48.187	
Personaleomkostninger i øvrigt	34.340	50.412	
	<u>2.132.356</u>	<u>2.058.786</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>	
3. Egenkapital			
	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2017	165.000	-2.976.150	-2.811.150
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>268.384</u>	<u>268.384</u>
Egenkapital 31. december 2017	<u>165.000</u>	<u>-2.707.766</u>	<u>-2.542.766</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

2013 kapitalnedsættelse nominelt kr. 125.000

2013 kapitalforhøjelse nominelt kr. 165.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CulturePlus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.