

# **CulturePlus ApS**

**Smedeland 7, 2600 Glostrup**

**CVR-nr. 30 82 80 38**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2019.

---

**Henrik Ottensten**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>        |                    |
| Resultatopgørelse                                       | 6                  |
| Balance   | 7                  |
| Noter   | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 10                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 5. juni 2019

### **Direktion**

Henrik Ottensten

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til anpartshaverne i CulturePlus ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CulturePlus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om tilførsel af kapital samt likviditet, som står udførligt omtalt i note 1, rent faktisk bliver gennemført.

##### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### **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.

### **Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2**

Selskabet har ikke indberettet moms rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 5. juni 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou  
statsautoriseret revisor  
mme15007

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | CulturePlus ApS<br>Smedeland 7<br>2600 Glostrup   |
|                        | CVR-nr.: 30 82 80 38  |
|                        | Stiftet: 17. september 2007   |
|                        | Hjemsted: Albertslund   |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>       | Henrik Ottensten  |
| <b>Revision</b>        | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø |
| <b>Bankforbindelse</b> | 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 2.035.819 kr. mod 2.461.721 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 32.409 kr. mod 268.384 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet har tilsagn om finansiering af den fremtidige drift via tilførsel af lånekapital. Selskabet forventer endvidere at kunne reetablere selskabskapitalen via fremtidig indtjening over en årrække. På baggrund af ledelsens forventninger til fremtiden er årsrapporten aflagt under forudsætninger 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>                             | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b>                   | <b>2.035.819</b> | <b>2.461.721</b> |
| 2 Personaleomkostninger                 | -1.997.493       | -2.132.356       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>38.326</b>    | <b>329.365</b>   |
| Finansielle indtægter                   | 18.529           | 17.236           |
| Finansielle omkostninger                | -24.446          | -78.217          |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>32.409</b>    | <b>268.384</b>   |
| Skat af årets resultat                  | 0                | 0                |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>32.409</b>    | <b>268.384</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                  |
| Overføres til overført resultat         | 32.409           | 268.384          |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>32.409</b>    | <b>268.384</b>   |



**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                              | 2018                    | 2017                    |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>kr.</u>              | <u>kr.</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                         |                         |
| Deposita                                    | 54.838                  | 33.641                  |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>54.838</u>           | <u>33.641</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>54.838</u></b>    | <b><u>33.641</u></b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 978.381                 | 843.594                 |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>978.381</u>          | <u>843.594</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 858.596                 | 1.563.012               |
| Andre tilgodehavender                       | 71.525                  | 202.612                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 35.345                  | 35.388                  |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>965.466</u>          | <u>1.801.012</u>        |
| Likvide beholdninger                        | 76.180                  | 181.574                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>2.020.027</u></b> | <b><u>2.826.180</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>2.074.865</u></b> | <b><u>2.859.821</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |  | 2018              | 2017              |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u>               |  | <u>kr.</u>        | <u>kr.</u>        |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                   |                   |
| 3                         | Virksomhedskapital                       | 165.000           | 165.000           |
|                           | Overført resultat                        | -2.675.358        | -2.707.766        |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-2.510.358</b> | <b>-2.542.766</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                   |                   |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 16.883            | 11.813            |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 350.745           | 954.503           |
|                           | Gæld til associerede virksomheder        | 3.272.589         | 3.467.508         |
|                           | Anden gæld                               | 945.006           | 968.763           |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>4.585.223</u>  | <u>5.402.587</u>  |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>4.585.223</b>  | <b>5.402.587</b>  |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>2.074.865</b>  | <b>2.859.821</b>  |
| <b>1</b>                  | <b>Going concern</b>                     |                   |                   |
| <b>4</b>                  | <b>Eventualposter</b>                    |                   |                   |

## Noter

|   | 2018<br>kr.                             | 2017<br>kr.                          |                      |
|---|---|--------------------------------------|----------------------|
| <b>1. Going concern</b>   |   |                                      |                      |
| 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. |   |                                      |                      |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>   |   |                                      |                      |
| Lønninger og gager  | 1.877.605                               | 1.983.346                            |                      |
| Pensioner   | 56.334                                  | 64.181                               |                      |
| Andre omkostninger til social sikring   | 37.431                                  | 50.489                               |                      |
| Personaleomkostninger i øvrigt  | 26.123                                  | 34.340                               |                      |
|   | <b>1.997.493</b>                        | <b>2.132.356</b>                     |                      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | 5                                       | 6                                    |                      |
| <b>3. Egenkapital</b>   |   |                                      |                      |
|   | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
| Egenkapital 1. januar 2018  | 165.000                                 | -2.707.768                           | -2.542.768           |
| Årets overførte overskud eller underskud  | 0                                       | 32.409                               | 32.409               |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b>  | <b>165.000</b>                          | <b>-2.675.359</b>                    | <b>-2.510.359</b>    |

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

2013 kapitalnedsættelse nominelt kr. 125.000

2013 kapitalforhøjelse nominelt kr. 165.000

## 4. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet er indgået i et huslejemål på adressen Smedeland 7, 2600 Glostrup. Den årlige husleje udgør t.kr. 253, og kontrakten er opsigelig med 6 måneders varsel, hvilket betyder, at selskabet har en samlet huslejeoplygtelse på t.kr. 127.

## 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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Henrik Ottensten

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-119800613513

IP: 90.184.xxx.xxx

2019-06-19 19:05:39Z

NEM ID 

## Ole Skou

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ole Skou

Serienummer: CVR:34209936-RID:73417359

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-06-20 04:44:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7V1AT-17ZBG-M45EP-4D3GQ-Q7LQL-B3BA1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>