

# **CulturePlus ApS**

**Smedeland 7, 2600 Glostrup**

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

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2016.



**Henrik Ottensten**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21. juni 2016

### **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 2015. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende 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.

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

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

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

København, den 21. juni 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou  
statsautoriseret revisor

## 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

### Bankforbindelser

Ringkjøbing Landbobank  
Sydbank

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet udvikler og sælger museums merchandise mv., tilpasset 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 1.314 t.kr. mod 1.436 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -674 t.kr. mod -561 t.kr. sidste år.

Selskabet er i en opstartsfase, hvor der investeres i udvikling af forretningsområder samt markedsføring af selskabets produkter. Selskabets ledelse forventer derfor at selskabet i de første leveår, vil generere negative resultater. På denne baggrund anser ledelsen årets resultat som værende i overensstemmelse med ledelsens forventninger og lagte planer.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet har tilsagn om finansiering den fremtidige drift via tilførsel af lånekapital. Selskabet forventer at selskabskapitalen bliver reetableret via fremtidig indtjening. 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, dervæsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.313.671</b>	<b>1.436.357</b>
2 Personaleomkostninger	-1.963.940	-2.127.576
<b>Driftsresultat</b>	<b>-650.269</b>	<b>-691.219</b>
Finansielle indtægter	999	140.868
Finansielle omkostninger	-24.402	-10.771
<b>Resultat før skat</b>	<b>-673.672</b>	<b>-561.122</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-673.672</b>	<b>-561.122</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-673.672	-561.122
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-673.672</b>	<b>-561.122</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	33.641	44.325
Finansielle anlægsaktiver i alt	33.641	44.325
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.641</b>	<b>44.325</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	579.338	485.488
Forudbetalinger for varer	145.625	34.140
Varebeholdninger i alt	724.963	519.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.226.696	738.008
Andre tilgodehavender	219.820	174.196
Tilgodehavender i alt	1.446.516	912.204
Likvide beholdninger	280.493	27.320
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.451.972</b>	<b>1.459.152</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.485.613</b>	<b>1.503.477</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	165.000	165.000
3	Overført resultat	-1.353.737	-680.065
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.188.737</b>	<b>-515.065</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	7.626	789
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	168.647	176.460
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.069.734	367.695
	Anden gæld	2.428.343	1.473.598
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.674.350	2.018.542
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.674.350</b>	<b>2.018.542</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.485.613</b>	<b>1.503.477</b>

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabet har tilsagn om finansiering den fremtidige drift via tilførsel af lånekapital. Selskabet forventer at selskabskapitalen bliver reetableret via fremtidig indtjening. På baggrund af ledelsens forventninger til fremtiden er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.782.708	1.936.434
Pensioner	63.955	77.191
Andre omkostninger til social sikring	30.782	54.839
Personaleomkostninger i øvrigt	86.495	59.112
	<u><b>1.963.940</b></u>	<u><b>2.127.576</b></u>

### 3. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	165.000	-680.065	-515.065
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-673.672</u>	<u>-673.672</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u><b>165.000</b></u>	<u><b>-1.353.737</b></u>	<u><b>-1.188.737</b></u>

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

2013 kapitalnedsættelse nominelt 125.000 kr.

2013 kapitalforhøjelse nominelt 165.000 kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

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

### **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.

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

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

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 og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.