

CulturePlus ApS

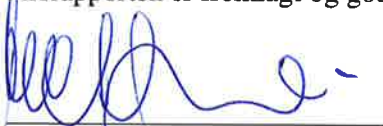
Smedeland 7, 2600 Glostrup

CVR-nr. 30 82 80 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2017.



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 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 15. juni 2017

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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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

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

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 15. juni 2017

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 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 439 t.kr. mod 1.314 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.622 t.kr. mod -674 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>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat	439.468	1.313.670
2 Personaleomkostninger	-2.058.786	-1.963.939
Driftsresultat	-1.619.318	-650.269
Andre finansielle indtægter	143.261	999
Øvrige finansielle omkostninger	-146.356	-24.402
Årets resultat	-1.622.413	-673.672
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.622.413	-673.672
Disponeret i alt	-1.622.413	-673.672

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	33.641	33.641
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.641</u>	<u>33.641</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>33.641</u>	<u>33.641</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	714.046	579.338
Forudbetalinger for varer	0	145.625
Varebeholdninger i alt	<u>714.046</u>	<u>724.963</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.234.525	1.226.696
Andre tilgodehavender	190.000	219.820
Tilgodehavender i alt	<u>1.424.525</u>	<u>1.446.516</u>
Likvide beholdninger	<u>33.837</u>	<u>280.493</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.172.408</u>	<u>2.451.972</u>
Aktiver i alt	<u>2.206.049</u>	<u>2.485.613</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
3	Selskabskapital	165.000	165.000
3	Overført resultat	-2.976.150	-1.353.737
	Egenkapital i alt	-2.811.150	-1.188.737
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.410	7.626
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	168.647
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.268.647	1.069.734
	Gæld til associerede virksomheder	2.610.051	0
	Anden gæld	1.081.387	2.428.343
	Periodeafgrænsningsposter	54.704	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.017.199</u>	<u>3.674.350</u>
	Gældsforpligtelser i alt	5.017.199	3.674.350
	Passiver i alt	2.206.049	2.485.613

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	2016 kr.	2015 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	1.900.674	1.782.707	
Pensioner	59.513	63.955	
Andre omkostninger til social sikring	48.187	30.782	
Personaleomkostninger i øvrigt	50.412	86.495	
	2.058.786	1.963.939	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	5	
3. Egenkapital			
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2016	165.000	-1.353.737	-1.188.737
	0	-1.622.413	-1.622.413
Egenkapital 31. december 2016	165.000	-2.976.150	-2.811.150

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.

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 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 varebeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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