

# **CulturePlus ApS**

**Smedeland 7, 2600 Glostrup**

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

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2020

---

**Henrik Ottensten**  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<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 2019</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21. september 2020

### 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 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 21. september 2020

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Ole Skou

statsautoriseret revisor  
mne15007

**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 2.258.432 kr. mod 1.987.389 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 46.781 kr. mod 32.409 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 udløb sket udbrud af sygdommen COVID-19. Det er endnu ikke muligt at opgøre den økonomiske påvirkning af dette, men det forventes at påvirke næste regnskabsår negativt.

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


---

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.258.432</b>	<b>1.987.389</b>
2 Personaleomkostninger	-2.243.113	-1.971.370
<b>Driftsresultat</b>	<b>15.319</b>	<b>16.019</b>
Finansielle indtægter	37.077	18.529
3 Finansielle omkostninger	-5.615	-2.139
<b>Resultat før skat</b>	<b>46.781</b>	<b>32.409</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>46.781</b>	<b>32.409</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	46.781	32.409
<b>Disponeret i alt</b>	<b>46.781</b>	<b>32.409</b>



**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	54.838	54.838
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.838</u>	<u>54.838</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>54.838</u></b>	<b><u>54.838</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.274.102	978.381
Varebeholdninger i alt	<u>1.274.102</u>	<u>978.381</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	859.200	858.596
Andre tilgodehavender	275.321	71.525
Periodeafgrænsningsposter	2.611	35.345
Tilgodehavender i alt	<u>1.137.132</u>	<u>965.466</u>
Likvide beholdninger	32.013	76.180
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.443.247</u></b>	<b><u>2.020.027</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.498.085</u></b>	<b><u>2.074.865</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	165.000	165.000
	Overført resultat	-2.628.673	-2.675.358
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2.463.673</b>	<b>-2.510.358</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	16.883
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	503.126	350.745
	Gæld til associerede virksomheder	3.510.089	3.272.589
	Anden gæld	948.543	945.006
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.961.758	4.585.223
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.961.758</b>	<b>4.585.223</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.498.085</b>	<b>2.074.865</b>
<b>1</b>	<b>Going concern</b>		
<b>5</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**


---

	2019 kr.	2018 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	2.125.724	1.877.605	
Pensioner	67.440	56.334	
Andre omkostninger til social sikring	49.949	37.431	
	<u>2.243.113</u>	<u>1.971.370</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	<u>5.615</u>	<u>2.139</u>	
	<u>5.615</u>	<u>2.139</u>	
<b>4. Egenkapital</b>			
	<b>Virksomheds-</b> <b>kapital</b> <b>kr.</b>	<b>Overført</b> <b>resultat</b> <b>kr.</b>	<b>I alt</b> <b>kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2019	165.000	-2.675.455	-2.510.455
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>46.781</u>	<u>46.781</u>
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<u>165.000</u>	<u>-2.628.674</u>	<u>-2.463.674</u>

Der har ikke været bevægelser på egenkapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er indgået i et huslejemål på adressen Smedeland 7, 2600 Glostrup. Den årlige husleje udgør t.kr. 266, og kontrakten er opsigelig med 6 måneders varsel, hvilket betyder, at selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på t.kr. 133.

## 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 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.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

#### 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.