

# **KULTORVET 11 ApS**

Kultorvet 11, kl  
1175 København K

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2018**

---

**Neset Ismani**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KULTORVET 11 ApS

Kultorvet 11, kl

1175 København K

CVR-nr: 30896432

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2017 for KULTORVET 11 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

## Direktion

Neset Ismani

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen ved de enkelte arbejdes færdiggørelse og fakturering. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne udgifter Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame og administration m.v.

Finansielle poster Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

Materielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Småanskaffelser med kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed betragtes som usædvanlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.502.579</b>	<b>3.335.393</b>
Personaleomkostninger .....		-3.009.138	-2.814.896
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-247.935	-58.667
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>245.506</b>	<b>461.830</b>
Andre finansielle indtægter .....			0
Øvrige finansielle omkostninger .....			-143
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>245.506</b>	<b>461.687</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>245.506</b>	<b>461.687</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		245.506	461.687
<b>I alt</b> .....		<b>245.506</b>	<b>461.687</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	14.040
Indretning af lejede lokaler .....		214.967	107.725
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>214.967</b>	<b>121.765</b>
Deposita .....		195.018	190.872
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>195.018</b>	<b>190.872</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>195.018</b>	<b>312.637</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		13.258	16.428
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>13.258</b>	<b>16.428</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.689.794	16.428
Udskudte skatteaktiver .....			0
Andre tilgodehavender .....			21.177
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.689.794</b>	<b>1.875.971</b>
Likvide beholdninger .....		482.432	606.881
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.185.484</b>	<b>2.499.280</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.595.469</b>	<b>2.811.917</b>



# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....	1	125.000	125.000
Overført resultat .....		2.321.618	2.076.112
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.446.618</b>	<b>2.201.112</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		463.460	111.338
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		393.928	285.878
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		291.462	209.743
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....			3.845
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.148.850</b>	<b>610.804</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.148.850</b>	<b>610.804</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.595.469</b>	<b>2.811.917</b>

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Egenkapital

	01/01 2017	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2017
Anpartskapital	125.000		125.000
Henlagt til udbytte	0		0
Overført resultat	2.076.112	245.506	2.321.618
	<b>2.201.112</b>	<b>245.506</b>	<b>2.446.618</b>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed.