

# **KULTORVET 11 ApS**

Kultorvet 11 kl  
1175 København K

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/08/2020**

---

**Neset Ismani**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	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: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledelsesberetning

Selskabets formål er at drive café og restaurationsvirksomhed.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi. Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>3.367.864</b>	<b>3.230.019</b>
Personaleomkostninger .....		-3.504.171	-2.987.499
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-46.315	-84.259
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-182.622</b>	<b>158.261</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.681	
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-187.303</b>	<b>158.261</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-187.303</b>	<b>158.261</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-187.303	158.261
<b>I alt</b> .....		<b>-187.303</b>	<b>158.261</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		34.891	24.097
Indretning af lejede lokaler .....		193.995	228.680
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>228.886</b>	<b>252.777</b>
Deposita .....		195.018	195.018
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>195.018</b>	<b>195.018</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>423.904</b>	<b>447.795</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		16.428	16.428
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>16.428</b>	<b>16.428</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		2.359.794	2.359.794
Tilgodehavende skat .....		180.340	
Andre tilgodehavender .....		1.126	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.541.260</b>	<b>2.359.794</b>
Likvide beholdninger .....		1.307.285	706.437
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.864.973</b>	<b>3.082.659</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.288.877</b>	<b>3.530.454</b>



# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.292.576	2.479.879
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.417.576</b>	<b>2.604.879</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		793.731	333.768
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		393.928	393.928
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		683.641	197.878
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.871.300</b>	<b>925.574</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.871.300</b>	<b>925.574</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.288.877</b>	<b>3.530.454</b>

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	6