

KULTORVET 11 ApS

**Kultorget 11, kl
1175 København K**

CVR nr. 30896432

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. feb. 2024

Neset Ismani
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 10

Balance 31. dec. 2023 11

Noter 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

KULTORVET 11 ApS

Kultorvet 11, kl

1175 København K

CVR-nr: 30896432

Stiftelsesdato: 27. sep. 2007

Direktion: Neset Ismani

Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Revisor

Navn og efternavn på revisor: Bjarne Bertelsen

Beskrivelse af revisor: Statsaut. revisor

Revisors MNE-nummer: mne9078

Firmanavn: ADMINISTRATIONSELKABET BJARNE
BERTELSEN 2015 ApS

Vejnavn: Frederiks Plads

Nummer: 26, 3 1

Postnummer: 8000

By: Aarhus C

Landekode: DK

CVR-nr: 28711395

P-nummer: 1011341620

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for KULTORVET 11 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. feb. 2024

Direktion

Neset Ismani
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KULTORVET 11 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KULTORVET 11 ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for 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.

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

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.

Aarhus C, 22. feb. 2024

ADMINISTRATIONSSELSKABET BJARNE BERTELSEN 2015 ApS
CVR: 28711395

Bjarne Bertelsen
Statsaut. revisor
MNE-nr.: mne9078

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive sandwich-, shawarma-, café- og restaurationsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 47.582, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.553.406.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		6.394.125	6.092.941
Personaleomkostninger	1	-6.208.709	-5.363.658
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-123.710	-94.181
Resultat før finansielle poster		61.706	635.102
Øvrige finansielle omkostninger		-550	-20.359
Resultat før skat		61.156	614.743
Skat af årets resultat		-13.574	-124.828
Årets resultat		47.582	489.915
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		47.582	489.915
Årets resultat		47.582	489.915

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.739	25.727
Indretning af lejede lokaler		255.892	256.816
Materielle anlægsaktiver		322.631	282.543
Deposita		389.907	389.907
Finansielle anlægsaktiver		389.907	389.907
Anlægsaktiver i alt		712.538	672.450
Råvarer og hjælpematerialer		180.079	69.944
Varebeholdninger		180.079	69.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.006	194.753
Andre tilgodehavender		225.311	0
Udskudt skatteaktiv		21.340	21.340
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.823.532	1.823.532
Tilgodehavender		2.331.189	2.039.625
Likvide beholdninger		1.213.127	1.634.656
Omsætningsaktiver i alt		3.724.395	3.744.225
Aktiver i alt		4.436.933	4.416.675

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.428.406	3.380.824
Egenkapital		3.553.406	3.505.824
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.091	247.095
Kortfristet skyldig skat		13.574	135.498
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.424	2.424
Anden gæld		420.870	336.713
Skyldig moms og afgifter		271.568	189.121
Kortfristede forpligtelser		883.527	910.851
Gældsforpligtelser		883.527	910.851
Passiver i alt		4.436.933	4.416.675

Noter

1. Personalemkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Lønninger	6.106.780	5.532.598
Pensioner	53.865	54.907
Andre personalemkostninger	48.064	-223.847
I alt	6.208.709	5.363.658
Gennemsnitligt antal ansatte	18	17

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bjarne Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Bertelsen

Revisor

Revisor

ID: 45b06941-53bd-40eb-8d45-fd96bdac2555

Tidspunkt for underskrift: 22-02-2024 kl.: 12:37:51

Underskrevet med MitID



Neset Ismani

Navnet returneret af dansk MitID var:

Neset Ismani

Direktør

Direktør

ID: 66c7f56e-be5e-41e0-8d44-9a14542fcf67

Tidspunkt for underskrift: 22-02-2024 kl.: 17:58:14

Underskrevet med MitID



Neset Ismani

Navnet returneret af dansk MitID var:

Neset Ismani

Direktør

Dirigent

ID: 66c7f56e-be5e-41e0-8d44-9a14542fcf67

Tidspunkt for underskrift: 22-02-2024 kl.: 17:58:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 440cd55sJyt251560955

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.