

KULTORVET 11 ApS

**Kultorvet 11, kl
1175 København K**

CVR nr. 30896432

**Årsrapport
1. jan. 2022 - 31. dec. 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. maj 2023

Servet Ismani
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022 10

Balance 31. dec. 2022 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. 2022 - 31. dec. 2022

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

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022 for KULTORVET 11 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. maj 2023

Direktion

Neset Ismani
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KULTORVET 11 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KULTORVET 11 ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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

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

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, 29. maj 2023

ADMINISTRATIONSSELSKABET BJARNE BERTELSEN 2015 ApS
CVR: 28711395

Bjarne Bertelsen
Statsaut. revisor
MNE-nr.: mne9078

Ledelsesberetning

Selskabets væsentlige aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud på kr. 489.915, og selskabets balance pr. 31. dec. 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.505.824.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets 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 2022 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. 31.000 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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttoresultat		6.092.941	5.395.874
Personaleomkostninger	1	-5.363.658	-3.779.578
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-94.181	-88.408
Resultat før finansielle poster		635.102	1.527.888
Øvrige finansielle omkostninger		-20.359	-14.514
Resultat før skat		614.743	1.513.374
Skat af årets resultat		-124.828	-322.652
Årets resultat		489.915	1.190.722
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		489.915	1.190.722
Årets resultat		489.915	1.190.722

Balance 31. dec. 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.727	34.302
Indretning af lejede lokaler		256.816	182.422
Materielle anlægsaktiver		282.543	216.724
Deposita		389.907	389.907
Finansielle anlægsaktiver		389.907	389.907
Anlægsaktiver i alt		672.450	606.631
Råvarer og hjælpematerialer		69.944	68.428
Varebeholdninger		69.944	68.428
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.753	92.266
Udskudt skatteaktiv		21.340	10.670
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.823.532	591.199
Tilgodehavender		2.039.625	694.135
Likvide beholdninger		1.634.656	2.848.272
Omsætningsaktiver i alt		3.744.225	3.610.835
Aktiver i alt		4.416.675	4.217.466

Balance 31. dec. 2022

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.380.824	2.890.909
Egenkapital	3.505.824	3.015.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser	247.095	107.057
Kortfristet skyldig skat	135.498	333.322
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.424	2.301
Anden gæld	336.713	217.393
Skyldig moms og afgifter	189.121	541.484
Kortfristede forpligtelser	910.851	1.201.557
Gældsforpligtelser	910.851	1.201.557
Passiver i alt	4.416.675	4.217.466

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.532.598	3.839.728
Pensioner	54.907	41.275
Andre omkostninger til social sikring	0	40.962
Andre personaleomkostninger	-223.847	-142.387
I alt	5.363.658	3.779.578
Gennemsnitligt antal ansatte	17	13

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.

Neset Ismani

Navnet returneret af dansk MitID var:

Neset Ismani

Direktør

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2023 kl.: 15:54:47

Underskrevet med MitID



Bjarne Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bjarne Bertelsen

Revisor

Revisor

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

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2023 kl.: 16:13:12

Underskrevet med MitID



Servet Ismani

Navnet returneret af dansk MitID var:

Servet Ismani

Dirigent

Dirigent

ID: 7ed50bbf-de38-4a0f-b0f8-9204f6ebab82

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2023 kl.: 16:25:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8011c8ywyzyN250099403

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.