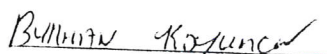


Hælebaren på Kultorvet ApS

CVR-nr. 32 08 01 38

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2018


Burhan Koyuncu
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Hælebaren på Kultorvet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

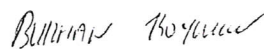
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet forsat fravalg af revision og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. december 2018

I direktionen:



Burhan Koyuncu

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejer i Hælebaren på Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hælebaren på Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

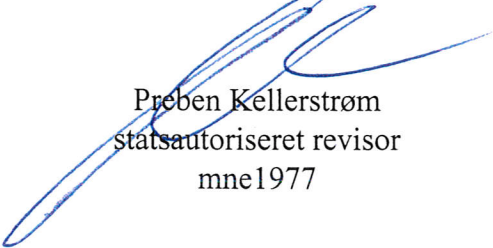
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Karlsunde, den 3. december 2018

Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
cvr-nr. 24209849



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne1977

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hælebaren på Kultorvet ApS Frederiksborggade 4 1360 København K
	CVR-nr. 32 08 01 38 Stiftet 18. marts 2009 Hjemsted København Regnskabsår 1. oktober - 30. september
Direktion	Burhan Koyuncu
Revisor	Revisam2000 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Metalgangen 9C 2690 Karlslunde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er hælebar og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. -152.241. Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2018 kr. -109.770.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Retablering

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab, jfr. SEL § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen retableres ved fremtidig indtjening.

Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2017/18 i kr.	2016/17 i kr.
Bruttofortjeneste.....	527.669	154.424
Personaleomkostninger.....	-768.843	0
Afskrivninger.....	33.202	-19.510
Driftsresultat.....	-207.972	134.914
4 Finansielle indtægter.....	15.512	0
5 Finansielle omkostninger.....	-6.007	-347
Ordinært resultat før skat.....	-198.467	134.567
Skat af årets resultat.....	46.226	-33.184
ÅRETS RESULTAT.....	-152.241	101.383
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
Overført resultat.....	-152.241	101.383
Disponeret.....	-152.241	101.383

Balance pr. 30. september

AKTIVER

<u>Note</u>	2018 i kr.	2017 i kr.
Anlægsaktiver		
Goodwill.....	147.467	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	147.467	0
Indretning af lejede lokaler.....	0	13.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	417.764	45.334
Materielle anlægsaktiver i alt.....	417.764	58.528
Depositum.....	342.000	23.063
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	342.000	23.063
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	907.231	81.591
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer.....	311.000	90.000
Varebeholdninger i alt.....	311.000	90.000
Udskudt skatteaktiv	45.386	0
Andre tilgodehavender.....	37.795	0
Periodeafgrænsningsposter.....	4.646	4.072
Tilgodehavender i alt.....	87.827	4.072
Likvide beholdninger.....	81.547	8.551
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	480.374	102.623
AKTIVER I ALT.....	1.387.605	184.214

Balance pr. 30. september

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2018</u> i kr.	<u>2017</u> i kr.
Egenkapital		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-234.770	-82.528
7 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>-109.770</u>	<u>42.472</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>623</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>0</u>	<u>623</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til købekontrakt.....	<u>254.625</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>254.625</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	600.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	207.416	70.748
Selskabsskat.....	30.802	32.975
Anden gæld.....	<u>404.532</u>	<u>37.396</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>1.242.750</u>	<u>141.119</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>1.497.375</u>	<u>141.119</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>1.387.605</u>	<u>184.214</u>

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hælebaren på Kultorvet ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Der foretages periodisering, således at fakturerede beløb passiveres, hvis levering og risikoovergang ikke har fundet sted inden statustidspunktet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Indretning af lejede lokaler 5 år, og med en scrapværdi på kr. 0
 Driftsmateriel og inventar 5 år, og med en scrapværdi på kr. 0

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.

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender som deposita mm. måles til nominel værdi

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuel skat og udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ændring i udskudte skatteaktiver som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

2017/18 i kr.	2016/17 i kr.
------------------	------------------

2 Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab, jfr. SEL § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen reableres ved fremtidig indtjening.

3 Personaleomkostninger

Lønninger.....	759.778	0
Omkostninger til social sikring.....	5.894	0
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>3.171</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt.....	<u>768.843</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede.....	<u>2</u>	<u>0</u>

4 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter.....	<u>15.512</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u>15.512</u>	<u>0</u>

5 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger.....	<u>6.007</u>	<u>347</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>6.007</u>	<u>347</u>

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i årets løb været en mellemregning med kapitalejer, der er indberettet, med tillæg af renter, som lønindkomst. Mellemregningen er forrentet i henhold til gældende skatteregler, som for 2018 er 10.5%.

	2017/18 <u>i kr.</u>	2016/17 <u>i kr.</u>
7 Egenkapital		
Anpartskapital:		
Anpartskapital 1. oktober 2017.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital 30. september 2018.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Overført resultat 1. oktober 2017.....	-82.529	-183.911
Henlagt af årets resultat.....	<u>-152.241</u>	<u>101.383</u>
Overført resultat 30. september 2018.....	<u>-234.770</u>	<u>-82.528</u>
Egenkapital i alt.....	<u><u>-109.770</u></u>	<u><u>42.472</u></u>

8 Forpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på i alt 6 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 269.