

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hælebaren på Kultorvet ApS

Frederiksborggade 4
1360 København K

CVR nr. 32080138

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. januar 2022

Dirigent

Hamit Koyunen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	10
Balance pr. 30. september 2021	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Hælebaren på Kulturvet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21.

Selskabets årsrapport for 2020/21 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2021/22 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. januar 2022

Direktion

Hamit Koyuncu

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hælebaren på Kultorvet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hælebaren på Kultorvet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vallensbæk Strand, den 11. januar 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive hælebar og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i året udviklet sig negativt. Den negative udviklinger afspejler sig i såvel resultatopgørelse som balance for året.

Ledelsen anser årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer dog positive driftsresultater i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Selskabet er ligesom de fleste andre virksomheder påvirket af udbruddet af COVID-19 virussen. Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hælebaren på Kultorvet ApS for regnskabsåret 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 fordele 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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, gæld samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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, 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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 - 20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Langfristede tilgodehavender, herunder deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	429.903	1.057.291
2. Personaleomkostninger	-414.158	-573.521
3. Afskrivninger og nedskrivninger	-115.474	-131.878
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-99.729	351.892
Øvrige finansielle omkostninger	-2.603	-7.216
RESULTAT FØR SKAT	-102.332	344.676
Skat af årets resultat	27.964	-76.230
ÅRETS RESULTAT	-74.368	268.446
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-74.368	268.446
Disponeret i alt	-74.368	268.446

4. Særlige poster

Balance pr. 30. september 2021

Note	2020/21	2019/20
AKTIVER		
Goodwill	52.667	84.267
Immaterielle anlægsaktiver i alt	52.667	84.267
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.334	217.208
Materielle anlægsaktiver i alt	133.334	217.208
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	358.509	348.726
Finansielle anlægsaktiver i alt	358.509	348.726
ANLÆGSAKTIVER I ALT	544.510	650.201
Fremstillede varer og handelsvarer	164.000	278.000
Varebeholdninger i alt	164.000	278.000
Skatteaktiv	27.623	0
Andre tilgodehavender	20.576	195.495
Periodeafgrænsningsposter	42.615	82.880
Tilgodehavender i alt	90.814	278.375
Likvide beholdninger	61.905	58.161
Likvide beholdninger i alt	61.905	58.161
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	316.719	614.536
AKTIVER I ALT	861.229	1.264.737

Balance pr. 30. september 2021

Note	2020/21	2019/20
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	172.039	246.407
EGENKAPITAL I ALT	297.039	371.407
Hensættelser til udskudt skat	0	3.953
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	3.953
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	22.331	21.894
Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.331	21.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.931	318.259
Selskabsskat	83.720	83.498
Anden gæld	263.208	465.726
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	541.859	867.483
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	564.190	889.377
PASSIVER I ALT	861.229	1.264.737

- 5. Usikkerhed om fortsat drift
- 6. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2020/21	2019/20
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	246.407	-22.039
Overført fra resultatdisponering	-74.368	268.446
Ultimo	172.039	246.407
Egenkapital ultimo	297.039	371.407

Noter

1. Særlige forhold

Årsrapporten er aflagt efter princippet om fortsat drift.

Forudsætningen herfor er, at der ansøges og bevilges tilskud efter Covid-19 tilskudsordninger, herunder kompensation for faste omkostninger og mistet omsætning m.m. Endvidere er det en forudsætning at omkostningsreducerende tiltag iværksættes i lukkeperioden samt at aktiviteten påbegyndes igen efter endt Covid-19 krise.

Der henvises endvidere til note omkring Usikkerhed om fortsat drift.

	2020/21	2019/20
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	399.975	561.825
Andre udgifter til social sikring	14.183	11.696
Personaleomkostninger i alt	414.158	573.521
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
3. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	115.474	131.878
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	115.474	131.878
4. Særlige poster		
Særlige poster indregnet under bruttofortjenesten		
Covid-19 kompensation - tabt omsætning	63.064	87.000
Covid-19 kompensation - lønninger	0	125.845
Covid-19 kompensation - faste omkostninger	242.040	191.688
Særlige poster i alt	305.104	404.533

5. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets ledelse har en forventning om at de eksisterede kreditter fortsat vil være til rådighed i de kommende 12 måneder fra regnskabsaflæggelsen og kapitalejerne har afgivet hensigtserklæring om støtte med nødvendig likviditet frem til regnskabsaflæggelsen for det kommende år.

6. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende automobil. Restløbetiden på aftalen udløber om 7 måneder. Den samlede forpligtelse for restløbetiden kan opgøres til t.kr. 33.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på i alt 6 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 250.

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.

Hamit Koyuncu

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-510768399488
Tidspunkt for underskrift: 25-01-2022 kl.: 20:19:20
Underskrevet med NemID

Hamit Koyuncu

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-510768399488
Tidspunkt for underskrift: 25-01-2022 kl.: 20:19:20
Underskrevet med NemID

Preben Kellerstrøm

Som Revisor NEM ID
RID: 68123595
Tidspunkt for underskrift: 25-01-2022 kl.: 21:00:23
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 48a29dwjZRn246797409